

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (код ОКВЭД 27.12)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование

- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3

ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Генеральный директор _____ МОСКВИТИН ИГОРЬ БОРИСОВИЧ 22 марта 2026 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Фс
С

Организация: ООО "ЭнергоЭффективныеСистемы"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-
	исправлением ошибок	3120	-
	На 31 декабря 2023 г.	3101	10

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал
	За 2024 г.		
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-
	Дивиденды	3227	-
	Иные изменения за счет операций с	3230	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-
	Иные изменения - всего	3240	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-
	исправлением ошибок	3220	-
	На 31 декабря 2024 г.	3201	10

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал
	За 2025 г.		
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-
	Дивиденды	3327	-
	Иные изменения за счет операций с	3330	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-
	Иные изменения - всего	3340	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

МОСКВИТИН ИГОРЬ БОРИСОВ
(расшифровка подписи)

22 марта 2026 г.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
194	204
-	-
-	-
194	204

Форма 0710004 с. 2

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
23	23
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
216	226
216	226
-	-
-	-
216	226

Форма 0710004 с. 3

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
89	89
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
305	315

7. Деби
7.1. Наличие и дви:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступил	
		по условиям договора	резерв по сомнительным	в результате	и
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	167	-	189	
	За 2024 г.	347	-	79	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	98	-	104	
	За 2024 г.	279	-	75	
	За 2024 г.	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	1	
	За 2024 г.	6	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	-	11	
	За 2024 г.	-	-	4	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	63	-	73	
	За 2024 г.	63	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	167	-	189	
	За 2024 г.	347	-	79	

**торская задолженность
жение дебиторской задолженности**

Изменения за период				На конец	
о проценты,	списано			переклассифици ровано	по условиям договора
	погашено	на расходы	восстановление		
-	(54)	-	-	-	303
-	(259)	-	-	-	167
-	(54)	-	-	-	148
-	(256)	-	-	-	98
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	5
-	(2)	-	-	-	3
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	15
-	-	-	-	-	4
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	135
-	-	-	-	-	63
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	(54)	-	-	X	303
-	(259)	-	-	X	167

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключени

Наименование показателя	Период	На начало года	И	
			поступило	
			в результате	проценты,
Долгосрочные займы	За 2025 г.	7	-	-
	За 2024 г.	7	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	286	104	-
	За 2024 г.	505	75	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	73	103	-
	За 2024 г.	12	74	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	278	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4	1	-
	За 2024 г.	4	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	209	-	-
	За 2024 г.	209	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Итого	За 2025 г.	286	104	-
	За 2024 г.	505	75	-

ием оценочных обязательств)

изменения за период			На конец периода
списано		переклассифицировано	
погашено	на доходы		
-	-	-	7
-	-	-	7
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
(55)	-	-	335
(293)	-	-	286
(55)	-	-	121
(14)	-	-	73
-	-	-	-
(278)	-	-	-
-	-	-	5
-	-	-	4
-	-	-	-
(1)	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	209
-	-	-	209
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
(55)	-	X	335
(293)	-	X	286

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1816	955
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	107	100
Итого по элементам	1923	1055
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1923	1055