Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСервис»
Сокращенное наименование	ООО «ЭнергоСервис»
Юридический адрес	248000, г. Калуга, ул. Тульская, д. 13Б, кв. 24
ИНН/КПП	4027103113/402701001
ОКПО	90204203
ОГРН	1114027001450
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «ЭнергоСервис» является торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.74)

ООО «ЭнергоСервис» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчётности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Генеральный директор ООО «ЭнергоСервис» - Епихина Мария Николаевна.

2. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч рублей).
Участник общества - Епихина Мария Николаевна с долей 100% процентов.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
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".
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (п.5 ФСБУ 6/2020).
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п.35 ФСБУ 6/2020).
Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п.9 ФСБУ 6/2020).
Учет доходов ведется с использованием счета 90 «Продажи».
Учет издержек ведется с использованием счета 44.01 «Издержки обращения в торговле».
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

4. Основные средства и нематериальный активы
Основные средств по строке 1150 баланса отсутствуют.
НМА по строке 1170 баланса отсутствуют.

5. Запасы
Запасы отражены в строке 1210 и на 31.12.2025 составляют 156 249 (сто пятьдесят тысяч двести сорок девять) рублей 50 копеек.

6. Дебиторская задолженность
Дебиторская задолженность отражена в строке 1240 баланса и на 31.12.2025 составляет 3 013 094 (три миллиона тринадцать тысяч девяносто четыре) рубля 00 копеек. В течении 2025 года дебиторская задолженность уменьшилась на 2,5 миллиона рублей. На 31.12.2024 года дебиторская задолженность составляла 5 442 518 (пять миллионов четыреста сорок две тысячи пятьсот восемнадцать) рублей 66 копеек.

7. Кредиторская задолженность
Кредиторская задолженность отражена в строке 1520 баланса и на 31.12.2025 составляет 416 210 (четыреста шестнадцать тысяч двести десять) рублей 00 копеек. В течении 2025 года кредиторская задолженность уменьшилась незначительно. На 31.12.2024 года кредиторская задолженность составляла 466 461 (четыреста шестьдесят шесть тысяч четыреста шестьдесят один) рубль 98 копеек.

8. Расшифровка доходов и расходов
8.1 Выручка организации за 2025 год составила 390 670 (триста девяносто тысяч шестьсот семьдесят) рубля 00 копеек
8.2 Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам составили 314 390 (триста четырнадцать тысяч триста девяносто) рублей 80 копейки.
Издержки составили 1 600 852 (один миллион шестьсот тысяч восемьсот пятьдесят два) рубля 09 копейки. Основной состав расходов это оплата труда и страховые взносы.
Расходы на услуги банков составили 30 299 (тридцать тысяч двести девяносто девять) рублей 84 копейки.
Налог УСН за 2025 год составил 150 311 (сто пятьдесят тысяч триста одиннадцать) рублей 00 копеек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор Епихина Мария Николаевна