Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Энергия»

Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Энергия»

Юридический адрес: 644507, Омская область, м. р-н Омский, с.п. Дружинское, с. Дружино, ул 1-Я Весенняя, дом 16

ИНН: 5528053063

Основной государственный регистрационный номер: 1235500016113

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб.

Состав участников (акционеров):

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Машинский Алексей Анатольевич	10 000	100

Основными видами деятельности является деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

На 31.12.2025 года у организации есть одно обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 125284, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, пр-кт Ленинградский, д. 35, стр. 1, помещ. VII.

Численность на 31.12.2025 г составляет 16 чел.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

Отчетность общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023г. и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации,
- финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость,
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	**В целях налогового учета**
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО

11	Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд	Списание в расходы в периоде приобретения запасов	Списание в расходы при использовании (отпуске в производство)
12	**Признание** коммерческих и управленческих расходов	**Коммерческие и управленческие** расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	**Списываются в расходы как** косвенные расходы отчетного периода
13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров, с учетом переходящего остатка на начало месяца	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.
14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы

Раскрытие существенных показателей

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Сведения о дебиторах и кредиторах

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 6 606 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Виды задолженности	на 31.12.2025	На 31.12.2024
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	–	–
1.1.	по расчетам с поставщиками и подрядчиками	–	–
1.2.	по расчетам с покупателями и заказчиками	–	–

1.3.	по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	–	–
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность – всего. В том числе:	6 606	16 457
2.1.	по расчетам с поставщиками и подрядчиками	3 280	15 603
2.2.	по расчетам с покупателями и заказчиками	–	–
2.3.	по расчетам с персоналом	–	–
2.4.	по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	25	–
2.5.	по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	3 301	854

Сумма обязательств общества по состоянию на 31.12 2025 года составила 37 328 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Виды обязательств	на 31.12.2025	На 31.12.2024
1.	Долгосрочные обязательства – всего, в том числе:	31 137	22 197
1.1.	по кредитам и займам	31 137	22 197
1.2.	по аренде	–	–
2.	Краткосрочные обязательства – всего, в том числе:	6 191	2 447
2.1.	перед поставщиками и подрядчиками	541	828
2.2.	перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат	–	–
2.3.	перед бюджетом по налогам и сборам	464	76
2.4.	по страховым взносам	448	149
2.5.	перед персоналом	–	325
2.6.	по аренде	–	–
2.7.	по кредитам и займам	4 741	1 069
2.8.	перед разными дебиторами и кредиторами	–	–

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года общество имеет следующую задолженность по кредитам и займам полученным:

№ п/п	Кредитор/ Договор	Задолженность по основному долгу на 31.12.25 года тыс.руб.		Задолженность по начисленным процентам на 31.12.25 года тыс.руб.	
		краткосроч.	долгосроч.	краткосроч.	долгосроч.
1	ООО «КОР» Договор займа №26/08/24 от 26.08.2024г.	–	18 921	–	4 219
2	ООО Максифуд Договор №10/06/2024 от 10.06.2024г.	–	11 000	–	521
3	Машинский Алексей Анатольевич Договор беспроцентного займа от 11.10.2023г.	–	1 216	–	–
ИТОГО		–	31 137	–	4 741

Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

№	Вид деятельности	на 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.
1	Услуги общественного питания	46 374	48 737	2 766	6 495

Прочие доходы и расходы

В отчетном периоде прочих доходов в Обществе нет. Прочие расходы представлены в таблице:

Вид прочих расходов	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на услуги банков	1 205	68
Проценты к уплате (полученные займы)	3 673	1 069
Прочие расходы	3 021	30

Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы

В отчетном году по результатам деятельности получена убыток в размере 10 726 тыс. руб.

По итогам отчетного года чистые активы составили -15 639 тыс. руб. Активы по итогам 2025 года имеют отрицательное значение, так как расходы на открытие новых кофеен значительно превысили доходы. Большую долю расходов составляют затраты на оплату паушального взноса, ремонт в арендуемых помещениях и закупку основных средств.

Сведения о вознаграждениях.

Дивиденды в отчетном году не выплачивались.

Информация об операциях со связанными сторонами

Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, за исключением выплаты вознаграждения руководителю общества, сумма которого за 2025 год составила 3 375 341 руб.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.