

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Энергетик плюс» (ООО «Энергетик плюс»)

ИНН 28130006877, КПП 281301001, ОГРН 1072813000556

Адрес: 676730 Амурская обл., п.Талакан

1. Деятельность

ООО «Энергетик плюс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.1)

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан и нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иные другие обстоятельства, влияющие на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Аренда

По договору аренды № 2-09 от 01.09.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: п. Талакан, здание управления 3-я очередь.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|----------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 717 | - | 15 707 | (15 598) | - | - | X | X | 826 | - |
| | За 2024 г. | 710 | - | 17 227 | (17 221) | - | - | X | X | 717 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 717 | - | 1 169 | (169) | - | - | (891) | - | 826 | - |
| | За 2024 г. | 710 | - | 1 124 | (294) | - | - | (823) | - | 717 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 14 538 | (15 429) | - | - | 891 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 16 103 | (16 926) | - | - | 823 | - | - | - |

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 9 834 | (127) | 10 297 | 143 | (8 639) | (934) | (358) | - | 10 701 | (160) |
| | За 2024 г. | 10 599 | (114) | 9 505 | 32 | (9 102) | (1 211) | (546) | - | 9 834 | (127) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 26 | - | 38 | - | (26) | - | - | - | 38 | - |
| | За 2024 г. | 24 | - | 26 | - | (24) | - | - | - | 26 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 9 400 | (127) | 10 318 | - | (8 392) | (934) | (358) | - | 10 393 | (160) |
| | За 2024 г. | 10 376 | (114) | 9 299 | - | (9 064) | (1 211) | (546) | - | 9 400 | (127) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 65 | - | (72) | 143 | - | - | - | - | 136 | - |
| | За 2024 г. | 42 | - | (6) | 32 | (4) | - | - | - | 65 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 2 | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 320 | - | - | - | (201) | - | - | - | 119 | - |
| | За 2024 г. | 154 | - | 166 | - | - | - | - | - | 320 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 | - | 11 | - | - | - | - | - | 13 | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 20 | - | - | - | (20) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 20 | - | - | - | - | - | 20 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | (11) | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 9 834 | (127) | 10 297 | 143 | (8 639) | (934) | (358) | X | 10 701 | (160) |
| | За 2024 г. | 10 599 | (114) | 9 505 | 32 | (9 102) | (1 211) | (546) | X | 9 834 | (127) |

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей, и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Паршаков Денис Юрьевич, доля участия - 100 %.

В 2025 году дивиденды не были начислены, и не выплачивались.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Паршаков Денис Юрьевич (Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица, серия 28АА 1580322 от 24.03.2025г., бессрочно).

Главный бухгалтер – Бикмулина Олеся Викторовна.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.