

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные положения. Основные виды экономической деятельности.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОТРЕЙДИНГ» (далее – ООО) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Основным видом деятельности ООО является деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41).

ООО применяет Упрощенную систему налогообложения(Доходы минус Расходы), составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включено в реестр малых предприятий.

2. Учетная политика

Организация учитывает в составе основных средств имущество стоимостью 100 000 руб. и более. Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом со следующего месяца после месяца признания объекта основным средством. На обесценение основные средства не проверяются.

Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости по цене поставщика. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд. Оценка имеющихся в наличии запасов определяется по средней себестоимости. Резервы под обесценения запасов не создаются.

Задолженность покупателей и перед поставщиками определяется исходя из цен, установленных договорами между ООО и поставщиками, и покупателями (заказчиками). Организация не создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Расходы по займам признаются прочими расходами.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от основного вида деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Общехозяйственные расходы являются расходами по обычным видам деятельности и ежемесячно списываются в полной сумме на расходы периода.

Организация не формирует оценочные обязательства (в том числе связанные с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год), не отражает условные обязательств и условные активы.

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за текущий год, отражается без ретроспективного пересчета.

3. Основные средства. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	2 646	(2 643)	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	2 713	(2 713)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	2 646	(2 643)	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	2 713	(2 713)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Все основные средства являются амортизируемыми.

4. Запасы

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	3а 2025 г.	2 040	-	5 537	(2 388)	-	-	X	X	5 189	-
	3а 2024 г.	912	-	5 139	(4 011)	-	-	X	X	2 040	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	5	-	2 383	(2 388)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 015	(4 011)	-	-	-	-	5	-
Товары	3а 2025 г.	2 035	-	3 154	-	-	-	-	-	5 189	-
	3а 2024 г.	911	-	1 124	-	-	-	-	-	2 035	-

5. Дебиторская задолженность. 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 381	-	44 985	-	(43316)	-	-	-	5 050	-
	3а 2024 г.	1 159	-	126 303	-	(124081)	-	-	-	3 381	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 205	-	69	-	(59)	-	-	-	679	-
	3а 2024 г.	1 130	-	1 205	-	(1130)	-	-	-	1 205	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 821	-	35 629	-	(33079)	-	-	-	4 371	-
	3а 2024 г.	29	-	123 176	-	(121384)	-	-	-	1 821	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	194	-	44	-	0	-	-	-	237	-
	3а 2024 г.	-	-	194	-	0	-	-	-	194	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 539	-	373	-	(1831)	-	-	-	81	-
	3а 2024 г.	-	-	1 539	-	-	-	-	-	1 539	-

Вся дебиторская задолженность является текущей.

6. Обязательства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 546	2 924	-	-	-	-	12 471
	3а 2024 г.	-	9 546	-	-	-	-	9 546
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	9 546	2 924	-	-	-	-	12 471
	3а 2024 г.	-	9 546	-	-	-	-	9 546

Все обязательства являются текущими.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 388	4 011
Затраты на оплату труда	29 683	27 771
Отчисления на социальные нужды	2 645	2 288
Амортизация	20 473	21 492
Прочие затраты	10 025	22 347
Итого расходы по обычным видам деятельности	65 214	77 908

8. Иная информация.

Участники общества являются его бенефициарными владельцами. Доля участников общества указаны в ЕГРЮЛ.

Генеральный директор _____ Привалов Сергей Николаевич

30.03.2026 г.