

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

ООО «Энергопромприбор»

1. Сведения об организации:

- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Место нахождения:** 127106, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Марфино, проезд Гостиничный, дом 8, корпус 1, помещение 506
- **Вид деятельности:** 46.69.7 – Торговля оптовая измерительными приборами и оборудованием.
- **Статус:** 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 упрощенного способа ведения бухгалтерского учета.

2. Учетная политика:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").
- Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
- В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет По средней.
- Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин. При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет По средней.
- 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). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- 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
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Расшифровка показателей баланса (строки 1150–1520):

- **Основные средства (стр. 1150):** в организации не числятся основные средства.
- **Нематериальные, финансовые активы (стр. 1170):** На 31.12.2025 г. в собственности организации нет НМА.
- **Запасы (стр. 1210):** Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Состоят из материалов, использующихся в деятельности организации и офисных принадлежностей на сумму 8 930,69 руб., из товаров, приобретенных, но еще не отгруженных покупателю на 7 319 892,24 руб. Оценочные обязательства под снижение стоимости запасов не создавались.
- **Налог на добавленную стоимость (стр. 1220):** не принят (перенесен на другой период) к вычету входящий НДС по приобретенным, но еще не полностью оприходованным ценностям/услугам в связи с задержкой документов на сумму 24 336,49 руб. по МПЗ.
- **Дебиторская задолженность (стр. 1230):** Часть суммы 1 906 939,06 руб. — это задолженность покупателей за отгруженные товары, также числится переплата поставщикам в сумме 134 854,59 руб. Отражена задолженность по расчетам с разными дебиторами, кредиторами в сумме 25 867,60 руб. Сальдо ЕНС на 31.12.2025 г. — 1 907,72 руб. Сомнительная задолженность отсутствует.
- **Финансовые вложения (стр.1240):** отражена сумма 840 000,00 руб., внесенная на депозитный счет.
- **Денежные средства (стр. 1250):** Отражены остатки на расчетных счетах в следующих банках:
 - АО "ТИНЬКОФФ БАНК" (Расчетный)— 27 919,86 руб.,
 - АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный) – 129 531,55 руб.,
 - ТОЧКА ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" (Расчетный) – 3 500,00 руб.

- **Капитал (стр. 1300):** Уставный капитал составляет 150 000 руб. Участником Общества является: Филиппов Дмитрий Андреевич, доля участия — 100 процентов. Нераспределенная прибыль за 2025 год составила 2 844 566,31 руб. Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.
- **Заемные средства (стр.1510):** в организации числится сумма займа 95 500,00 руб.
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** Задолженность перед поставщиками на 31.12.2025 г. – 6 077 591,44 руб.; полученные авансы от покупателей – 1 279 267,88 руб., задолженность организации перед прочими дебиторами и кредиторами – 6 990,00 руб., Задолженность по налогам – 88 068,00 руб.

4. Доходы и расходы (Отчет о финансовых результатах):

- **Выручка (стр. 2110):** Сформирована от реализации произведенной продукции.
- **Налог на прибыль:** Исчислен в размере 23 687,00 руб.

5. 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.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 1 января 2026 года до даты подписания отчетности не возникло.

Директор _____ / Филиппов Д.А. /

Главный бухгалтер _____ / Филиппов Д.А. /