

Общество с ограниченной ответственностью «Объединённая Энергия»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Объединённая Энергия».

ИНН/КПП 7807029057/782001001

ОКПО 46940493

ОГРН 1027804606345

1.2. Юридический адрес – 196627, г. Санкт-Петербург , п. Шушары , ш. Московское, д. 161 , к. 10,литера А ,помещ.1-Н ,офис 24 .

1.3. Дата государственной регистрации – 24.08.1998.

1.4. Основной ОКВЭД – 49.41.2 -перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами .Также оказываются услуги хранения на товарном складе ,услуги по сопровождению коммерческой деятельности и обслуживанию серверного оборудования.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 44 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб.

Участниками являются:

С.Ж. Бреев с долей 100 процентов

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: С.Ж. Бреев (приказ № 3 от 08.07.2020).

Главный бухгалтер Общества: С.Ж. Бреев (приказ № 3 от 08.07.2020).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9.Система налогообложения.

ООО «Объединённая Энергия» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Система налогообложения-УСН с объектом «Доходы-расходы» и уплатой НДС-5%

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Объединённая Энергия» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики | | Основание |
|--|--|---|
| | Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|--|---|
| | основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| | Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п.18-19 ПБУ 10/99 |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету 7 автомобилей, ИБП, компьютерная техника на сумму 933 тыс. руб. (933091,27 руб.), а также автомобиль на условиях финансовой аренды (ППА) на сумму 1110 тыс. руб. (1109981,94 руб.).

6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА (стр. 1170 баланса) приняты к учету объекты в виде ПО для компьютера в сумме 210 тыс. руб. (209825,25 руб.). Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы-бензин и дизель для осуществления деятельности организации.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как запасные части и расходные материалы для автомобиля, оргтехника и расходные материалы к ней, канцелярские товары.

8. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 01.10.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 31.12.2025 | – |
| Нематериальные активы | 31.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность-стр.1240 (актив) и стр.1520 (пассив)

По стр.1240 -отражена краткосрочная дебиторская задолженность (будет оплачена в течение следующих 12 мес.)-8761 тыс. руб. (8760745,49 руб.)

По стр.1520 -отражена краткосрочная кредиторская задолженность (будет оплачена в течение следующих 12 мес.)-22881 тыс. руб. (22880970,06 руб.)

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 119167 тыс. руб.(без НДС), что выше аналогичного показателя прошлого года на 15184 тыс. руб. (103983 тыс .руб. за соответствующий период 2024г.).

Увеличение данного показателя связано с увеличением объема оказываемых услуг .

В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 23038 тыс. руб. Это связано с увеличением стоимости получаемых услуг ,необходимых для деятельности организации ,ростом цен на потребляемые ресурсы ,увеличением штата ,вложениями в усовершенствование оказываемых услуг и техническое обеспечение.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

_____ Бреев С.Ж.