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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АС ЭНЕРГИЯ РУ"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АС ЭНЕРГИЯ РУ"
Сокращенное наименование: ООО "АС ЭНЕРГИЯ РУ"
Организационно-правовая форма: ООО
ОГРН: 1215000083726 ИНН/КПП: 5018208922/ 501801001
Юридический адрес: 141074, Московская область, г Королёв, Пионерская ул, д. 25а, помещ. 1
Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.
Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 2 (два) человека
Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:
1. Количество долей в уставном капитале Общества — 1
в том числе:
•оплаченных участниками — 1
•не оплаченных участниками — 0
•долей, принадлежащих ООО — 0
2. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.
3. Участники Общества: Шевчук Екатерина Владимировна владеет долей 100%, номинальная стоимость доли -10 000 рублей.
4. Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества — в соответствии с Федеральным законом «Об ООО» и Уставом Общества (участие в управлении, распределение прибыли, получение информации).
5. Лица, имеющие право действовать без доверенности — единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор — Шевчук Екатерина Владимировна.
6. Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров (46.18)

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «АС ЭНЕРГИЯ РУ» составлена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета: Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики.

3. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «Контур. Бухгалтерия».
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.1. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
•ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
•ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
•ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
•ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):
•краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
•долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

3.3. Основные средства
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.
Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.
Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.4. Нематериальные активы
Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.
Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.
Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.
При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.
Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.
В связи с отсутствием на балансе Общества нематериальных активов, данный раздел не заполняются.

3.5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.
Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.
По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.6. Доходы
Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления
расчетных документов покупателям.
Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.7. Расходы
Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.
Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3.8. Займы и кредиты. Расходы 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.

3.9. Аренда
По договору аренды №1/I/17-21 от 01.10.2025 года 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: 141074, Московская область, г Королёв, Пионерская ул, д. 25а, помещ. 1. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. 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.

5. Иная информация- Числовая информация

Строка 1150. «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025 года – 1 583 тыс. руб. -обязательства по лизингу

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025 года – 826 тыс. руб. -Остаток денежных средств на расчетном счете

Строка 1300 «Капитал» на 31.12.2025 года – 1 890 тыс. руб. -Уставный капитал и Нераспределённая прибыль

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31.12.2025 года- 3 212 тыс. руб.-Авансовые обязательства Общества перед заказчиком, начислены налоги за 4 кв 2025 года (НДС, Прибыль, ФОТ), аренда офиса.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12.2025 года- 2 693 тыс. руб.- Авансовые обязательства поставщиков перед Обществом.

Генеральный директор
ООО «АС ЭНЕРГИЯ РУ»
Шевчук Екатерина Дмитриевна

31.12.2025 года