

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за  
2025 год ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"ЭНЕРКОН ТРЕЙД"  
ИНН 5401994415 КПП 540601001 ОГРН 1195476056181.**

**1. Данные об организации**

Наименование организации: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭНЕРКОН ТРЕЙД"**

Юридический адрес: 630099, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ МАКСИМА ГОРЬКОГО, Д. 51, ПОМЕЩ. 1

1.1. Уставный капитал: 100 тыс.руб.

Оплачен 100% в номинальной стоимости доли 100 тыс. руб. Мишенина Надежда Юрьевна.

Среднесписочная численность персонала за 2025 год и 2024 год – 5 человек

Основные виды деятельности Общества:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная,

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Руководители:

Директор Мишенина Надежда Юрьевна

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников (пункт 9 Устава).

Бухгалтерский учет ведет специализированная организация ООО «ЭсАйСи» по договору Бухгалтерского обслуживания № 01-11-2023 от 01.11.2023 г.

**2. Характер отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации

**3. Учетная политика**

3.1 Согласно приказу об учетной политике № 12БУ от 29.12.2024 года:

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы **1С8.3 Бухгалтерия.**

- Операции, в отношении которых в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, в хозяйственной деятельности Организации отсутствуют, принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета существенно не влияют на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.
- • уровень существенности в бухгалтерском учете равен 10% от статьи бухгалтерской отчетности; кроме того, независимо от величины показателя информация о нём признается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности;
- • управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- • в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется, затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода;
- • лимит стоимости для отдельного объекта ОС установлен в размере 100 тыс. руб.;
- • критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев установлен в размере 100 тыс. руб.;
- • после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;
- • начисление амортизации по ОС производится линейным способом, начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- • амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету;
- • НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной;
- • при выполнении условий, перечисленных в п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде;
- • срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды;

- • по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды;
- • Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В деятельности Общества сегменты не выделяются. Основным видом хозяйственной деятельности является Торговля оптовая неспециализированная, которая составляет 100% от продажи продукции (работ, услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решения о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов её деятельности, осуществляют ведение деятельности Общества в целом, как единого сегмента.
- • информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 23 ПБУ 23/2011. К денежным эквивалентам Организация относит: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года;
- Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте. Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.
- Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2025г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.
- Общество находится на общей системе налогообложения.

Допущения, принятые при формировании учетной политики (п. 19 ПБУ 1/2008).  
Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- - имущественной обособленности;
- - непрерывности деятельности;
- - последовательности применения учетной политики
- - временной определенности фактов хозяйственной деятельности

## **6. Состав доходов**

Выручка от продажи товаров составила – 849 027 тыс. руб. за 2025 год и 407 280 тыс. руб. за 2024 год.

Состав Прочих доходов проценты по размещенным депозитам 5 754 тыс. руб. за 2025 год, 2 211 тыс. руб. за 2024 год.

## **7. Расходы**

Стоимость реализованных товаров составила 327 985 за 2024 год, 743 146 за 2025 год тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

### **Себестоимость продаж:**

В себестоимость продаж кроме товара вошли следующие существенные расходы статьям:

Оплата труда 45 910 тыс. руб. 2025 год, 24 358 тыс.руб. 2024 год

Страховые взносы 7 132 тыс. руб. за 2025 год, 3 775 тыс.руб. 2024 год,

Оплата поставщикам услуг 23 692 тыс. руб. 2025 год, 1 949 тыс.руб. за 2024 год,

Командировочные расходы 2 174 тыс. руб. за 2025 год, 2 767 тыс.руб.за 2024 год

Амортизация 1 227 тыс. руб. за 2025 год, 511 тыс. руб. за 2024 год

Состав прочих расходов:

Услуги банка - 54 тыс. руб. за 2025 год и 54 тыс. руб. за 2024 год

Списание НДС не подтвержденного счетом фактурой поставщика 55 тыс. руб. за 2025 год и 34 тыс. руб. за 2024 год

Налог на прибыль. Общество уплачивает ежемесячные платежи по фактической прибыли с 01.01.2025 года. За 2025 год налог на прибыль составил 7656 тыс. руб., за 2024 год 9 352 тыс.руб.

Обществом на 31.12.2025 был сформирован резерв предстоящих расходов на отпуска в сумме 6 861 тыс. руб.

**Информация о связанных сторонах -** Виды операций со связанными сторонами:

См. пункт и вознаграждение управленческого персонала.

Мишенина Надежда Юрьевна Генеральный директор 100% доля в УК Общества, бенефициарный владелец.

К управленческому персоналу относится Генеральный директор Общества.

Вознаграждение управленческого персонала за 2025 год 7 342 тыс. руб., 1 050 тыс. руб. страховые взносы, 2024 год 1 287 тыс. руб., 167 тыс. руб. страховые взносы.

**10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.**

**11. События после отчетной даты.**

На основании решения единственного участника 02.02.2026 года были выплачены дивиденды за прошлые годы в размере 8 180 тыс. руб.

ООО "ЭНЕРКОН ТРЕЙД"

Анализ счета 84 за Январь 2024 г. - Декабрь 2026 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Направления использования прибыли			
Период			
84	Начальное сальдо	233	
<...>	Начальное сальдо	233	
Обороты за 2024	Начальное сальдо	233	
	99		38 015
	Оборот		38 015
	Конечное сальдо		37 782
Обороты за 2025	Начальное сальдо		37 782
	99		17 476
	Оборот		17 476
	Конечное сальдо		55 257
Обороты за 2026	Начальное сальдо		55 257
	75	8 180	
	Оборот	8 180	
	Конечное сальдо		47 077
	Оборот	8 180	55 491
	Конечное сальдо		47 077
	<b>Оборот</b>	<b>8 180</b>	<b>55 491</b>
	<b>Конечное сальдо</b>		<b>47 077</b>

Чистые активы:

На 31.12.2023 (134) тыс. руб.

На 31.12.2024 37 891 тыс. руб.

На 31.12.2025 55 366 тыс. руб.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Мишенина Надежда Юрьевна  
«31» марта 2026г.