

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

1. Основные виды экономической деятельности

Производство прочих строительно-монтажных работ

2. Учетная политика

2.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Организация, являясь СМП, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них:

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет нематериальных активов.

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5. Учет запасов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Способ оценки МПЗ по методу ФИФО.

2.6. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

2.7. Бухгалтерская отчетность.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные	за				

активы — всего	2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего	за 2025 г.	37967	11533	22967	14717
	за 2024 г.	17454	8462	37967	11533
в том числе: Транспортные средства (группа)	за 2025 г.	9157	4950	9157	6691
	за 2024 г.	9157	3209	9157	4950
Инвестиционная недвижимость — всего	за 2025 г.	3000	200	32364	3436
	за 2024 г.	-	-	3000	200
в том числе: Здания, сооружения (группа)	за 2025 г.	3000	200	32364	3436
	за 2024 г.	-	-	3000	200

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения — всего	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (вид, группа)	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения — всего	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Займы (вид, группа)	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы — всего	за 2025 г.	15722	-	41531	-
	за 2024 г.	4842	-	15722	-
в том числе: Товары для перепродажи (вид)	за 2025 г.				
	за 2024 г.				

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: (вид)	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025 г.	53798	-	79342	-
	за 2024 г.	56521	-	53798	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	за 2025 г.	24666	-	38774	-
	за 2024 г.	43563	-	24666	-
Итого	за 2025 г.	53798	-	79342	-
	за 2024 г.	56521	-	53798	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства — всего	за 2025 г.	-	-
	за 2024 г.	-	-
в том числе: Заемные средства	за 2025 г.	-	-

(вид)	за 2024_ г.	-	-
Краткосрочные обязательства — всего	за 2025_ г.	30400	86121
	за 2024_ г.	26027	30400
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	за 2025_ г.	1439	1195
	за _____ 2024_ г.	1611	1439
Заемные средства (вид)	за 2025_ г.	6600	6600
	за _____ 2024_ г.	6600	6600
Итого	за 2025_ г.	37000	92761
	за _____ 2024_ г.	32627	37000

9. Иная информация

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭНЕРГОДИВИЗИОН" зарегистрировано 26.01.2015 года в Управлении Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республике

Основной вид экономической деятельности — Производство прочих строительно-монтажных работ 43.29

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Уставный капитал ООО "ЭнергоДивизион" составляет 520 749 рублей.

Руководителем является генеральный директор Сеньюткина Мария Павловна назначена 02.04.2019 года

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Сеньюткина Мария Павловна

(расшифровка подписи)

« 31 » _____ марта _____ 20 26 г.