

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Эннергия» ЗА 2025 ГОД**

**1. Основные виды экономической деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью «Эннергия» осуществляет деятельность, связанную с розничной торговлей при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91.2).

**2. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в ООО «Эннергия» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

- **Основные средства.** Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам установлен в размере 100 000 рублей за единицу.
- **Нематериальные активы.** Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.
- **Оценочные обязательства.** Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при выявлении сомнительной дебиторской задолженности. Резерв на предстоящую оплату отпусков создается по состоянию на конец каждого месяца.
- **Доходы и расходы.** Доходы и расходы признаются методом начисления. Выручка от оказания услуг признается по мере подписания актов сдачи-приемки с заказчиками. Расходы отражаются по фактическим затратам. Виды расходов: по обычным видам деятельности (расходы, связанные с осуществлением уставной деятельности), прочие расходы.

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

У организации в 2024-2025 гг. отсутствуют нематериальные активы.

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

У организации в 2024-2025 гг. отсутствуют нематериальные активы, созданные собственными силами, отвечающие критериям признания.

**3.3. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Нематериальные активы, находящиеся в залоге или с иными ограничениями прав, у организации отсутствуют.

**3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Незавершенных и не принятых к учету капитальных вложений в нематериальные активы на отчетные даты не числится.

**3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, учитываемые на забалансовых счетах**

Средства индивидуализации (товарные знаки) и права на результаты интеллектуальной деятельности, не отвечающие признакам НМА, у организации отсутствуют.

**4. Основные средства**

**4.1. Наличие и движение основных средств**

**Таблица 4.1 – Наличие и движение основных средств по основным группам, тыс. руб.**

Показатель	Период	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
Первоначальная стоимость ППА (нежилые помещения)	2025	-	-	-	-
	2024	10 495		10 495	-

Первоначальная стоимость Офисное оборудование	2025	802	-	802	-
	2024	802	-	-	802
Первоначальная стоимость Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	270	-	270	-
	2024	270	-	-	270
<b>Итого стоимость основных средств по первоначальной стоимости</b>	<b>2025</b>	<b>1 072</b>	<b>-</b>	<b>1 072</b>	<b>-</b>
	<b>2024</b>	<b>11 567</b>	<b>-</b>	<b>10 495</b>	<b>1 072</b>
Амортизация ППА (нежилые помещения)	2025	-	-	-	-
	2024	(7 678)	(423)	(8 101)	-
Амортизация Офисное оборудование	2025	(802)	-	(802)	-
	2024	(780)	(22)	-	(802)
Амортизация Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	(270)	-	(270)	-
	2024	(202)	(68)	-	(270)
<b>Амортизация в т.ч.:</b>	<b>2025</b>	<b>(1 072)</b>	<b>-</b>	<b>(1 072)</b>	<b>-</b>
	<b>2024</b>	<b>(8 660)</b>	<b>(513)</b>	<b>(8 101)</b>	<b>(1 072)</b>
<b>Всего строка 1150</b>	<b>2025</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>2024</b>	<b>2 907</b>	<b>(513)</b>	<b>2394</b>	<b>-</b>

#### 4.2. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (на консервации), предоставленные в аренду, а также находящиеся в залоге, у организации отсутствуют.

#### 4.3. Капитальные вложения в основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства на отчетные даты отсутствуют.

### 5. Финансовые вложения

#### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные) у организации в 2024-2025 гг. отсутствуют.

#### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Финансовые вложения, переданные в залог или третьим лицам, отсутствуют.

### 6. Запасы

#### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование запасов	Номер счета	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Товары	41	2025	7	-	-	7
		2024	7	-	-	7
<b>Итого строка 1210</b>		<b>2025</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7</b>
		<b>2024</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7</b>

#### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, находящиеся в пути или в залоге, отсутствуют.

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Авансы выданные	2025	1 674	2 128	1 799	2 003
	2024	17 387	804	16 517	1 674
Задолженность покупателей и заказчиков	2025	-	-	-	-
	2024	31 288	139 101	170 389	-
Расчеты с прочими дебиторами	2025	1 948	9 995	10 337	1 606
	2024	105 152	9 640	112 844	1 948
Налоги и сборы	2025	10 790	16	6	10 800
	2024	480	10 808	498	10 790
<b>Итого строка 1230</b>	<b>2025</b>	<b>14 412</b>	<b>12 139</b>	<b>12 142</b>	<b>14 409</b>
	<b>2024</b>	<b>154 307</b>	<b>160 353</b>	<b>300 248</b>	<b>14 412</b>

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на отчетные даты существует просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Создан резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность представлена в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

## 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Средства на расчетных и специальных счетах	12	129
Средства в пути	-	-
Средства в кассе	87	87
<b>Итого денежные средства</b>	<b>99</b>	<b>216</b>
Краткосрочные банковские депозиты (срок размещения до 3 месяцев)	-	-
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Всего строка 1250</b>	<b>99</b>	<b>216</b>

Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 недоступны для использования.

## 9. Кредиторская задолженность

### 9.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составляет 929 779 тыс. руб., отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрывается в таблице 9.1.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками указана без учета налога на добавленную стоимость.

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Авансы полученные	2025	101	4	13	92
	2024	39 398	8 347	47 644	101
	2025	5 873	6 598	5 354	7 117

Задолженность поставщикам и подрядчикам	2024	20 388	34 532	49 047	5 873
Расчеты с прочими кредиторами	2025	918 223	809 984	805 637	922 570
	2024	988 186	4 963	74 926	918 223
Задолженность по налогам и сборам	2025	32	1 330	1 362	0
	2024	1 316	1 029	2 313	32
<b>Итого строка 1520</b>	<b>2025</b>	<b>924 229</b>	<b>817 916</b>	<b>812 366</b>	<b>929 779</b>
	<b>2024</b>	<b>1 049 288</b>	<b>48 871</b>	<b>173 930</b>	<b>924 229</b>

## 9.2. Просроченная кредиторская задолженность

По состоянию на отчетные даты просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## 10. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Информация по оценочным обязательствам представлена в таблице 10.1

**Таблица 10.1 – Оценочные обязательства, тыс. руб.**

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
На оплату отпуска	2025	266	198	426	38
	2024	643	194	571	266
<b>Итого строка 1540</b>	<b>2025</b>	<b>266</b>	<b>198</b>	<b>426</b>	<b>38</b>
	<b>2024</b>	<b>643</b>	<b>194</b>	<b>571</b>	<b>266</b>

## 11. Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе общества.

В 2024-2025 гг дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Добавочный и резервный капиталы не формируются.

## 12. Доходы и расходы

Выручка от продажи покупателям (заказчикам) Общества отражена по строке 2110.

**Таблица 12.1 – Структура выручки, тыс. руб.**

Вид деятельности	Сумма	
	2025 год	2024 год
Выручка от продаж товаров	-	-
<b>Итого строка 2110 «Выручка»</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности в динамике за два года представлена в Таблице 12.2. В таблицах 12.3; 12.4 представлена структура прочих доходов и расходов.

**Таблица 12.2 – Расшифровка себестоимости по элементам затрат, тыс. руб.**

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	-	17 288
Расходы на оплату труда	3624	2 390
Отчисления на социальные нужды	576	411
Амортизация	-	513
Прочие затраты	-	1 111

<b>Итого по элементам</b>	<b>4 200</b>	<b>21 713</b>
Фактическая себестоимость	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>4 200</b>	<b>21 713</b>

<b>Таблица 12.3 – Расшифровка прочих доходов (строка 2340), тыс. руб.</b>		
<b>Виды прочих доходов</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Списание кредиторской задолженности	120	1251
Прочие доходы	-	527
Прибыль от выбытия ППА	-	2 478
Доходы от изменения резерва	-	13 258
<b>Итого</b>	<b>120</b>	<b>17 514</b>

<b>Таблица 12.4 – Расшифровка прочих расходов (строка 2350), тыс. руб.</b>		
<b>Виды прочих расходов</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Компенсации и поощрения персонала	-	4 912
Услуги банка за расчетное обслуживание (платежи)	11	41
Списание дебиторской задолженности	1 271	1 957
Расходы от изменения резерва	-	2 331
Штрафы	-	26
Гос. пошлины	-	6
Прочие расходы	67	163
<b>Итого</b>	<b>1 349</b>	<b>9 436</b>

### **13. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности**

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

### **14. События после отчетной даты**

После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

### **15. Государственная помощь**

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь

**Генеральный директор**

**Кислякова К.Е.**

**МП**

**31.03.2026**