

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АТЭНЕРГО» (далее по тексту – Организация), по состоянию на 31 декабря 2025 г.

- 1.1. Юридический адрес организации: 119048, г. Москва, ул. Усачева, д.29, к. 1, кв. 13
- 1.2. Дата государственной регистрации: 07.02.2011 г.
- 1.3. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Генеральным директором с 28.01.2011 г. является Волошина Татьяна Анатольевна. Решение № 1 от 28.01.2011 г.
- 1.4. Среднесписочная численность сотрудников Организации на 31.12.2025 г. составила - 1 человек.
- 1.5. Состав участников и их доля в уставном капитале:
Волошина Татьяна Анатольевна – 100 % в размере 10 000 руб.
- 1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.7. Дочерних и зависимых организаций нет.
- 1.8. Основной вид деятельности по ОКВЭД 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).
У организации есть лицензия на Фармацевтическую деятельность. Лицензия № ЛО42-01162-50/00162598 от 19.02.2016.
- 1.9. Организация в 2025 году не осуществляла финансово-хозяйственную деятельность, доходы и расходы отсутствуют. В отчетном периоде не были заключены договоры с инвесторами и заказчиками для осуществления деятельности.

2. Представление бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетный период - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Организации и результаты ее деятельности за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Отчетная валюта - Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 25.12.2024 № 1 УП и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

3. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации несет Генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Организации возложена на Генерального директора.

3.1. Бухгалтерский учет в Организации ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

3.2. 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.

3.3. Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ МФ РФ от 06.10.2008 № 107н). Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев. Дополнительные расходы по займам принимаются к учету в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены. Начисление процентов по полученным займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, ежемесячно, на последнее число каждого календарного месяца.

3.4. Исправлений ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в 2025 г. не было.

3.5. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходами по обычным видам деятельности Общества являются расходы, связанные с приобретением и оптовой продажей лекарственных средств. Фактическая себестоимость реализованных товаров отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж».

Учет расходов производится на счете 44 «Расходы на продажу». Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. По строке 1510 числятся краткосрочные заемные средства с физическим лицом на сумму 2 040 тыс. руб., в том числе:

- Договор займа(беспроцентного) от 30.03.2016 на сумму 200 тыс. руб. со сроком погашения до 31.12.2026 г.
- Договор займа(беспроцентного) от 24.02.2016 на сумму 340 тыс. руб. со сроком погашения до 31.12.2026 г.
- Договор займа(беспроцентного) от 04.03.2016 на сумму 500 тыс. руб. со сроком погашения до 31.12.2026 г.
- Договор займа(беспроцентного) от 19.04.2016 на сумму 1 000 тыс. руб. со сроком погашения до 31.12.2026 г.

Строка Баланса 1520 на 31.12.2025 г. отражает наличие краткосрочной кредиторской задолженности на сумму 163 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками на сумму 163 тыс. руб.

4.2. В отчете о финансовых результатах за 2025 год в составе расходов по обычным видам деятельности отражены расходы на бухгалтерские услуги в размере 17 тыс. рублей.

4.3. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах за 2025 год) составили:

- Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности в размере 78 тыс. рублей;
- Списание товара, по результатам инвентаризации, в размере 528 тыс. рублей

5. Операции со связанными сторонами

Информация по операциям с единоличным исполнительным органом.

В 2025 году выплат вознаграждения Генеральному директору Волошиной Т.А. не производилось.

Генеральный директор _____

Волошина Татьяна Анатольевна

19 марта 2026 г.