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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС» (ООО «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС» (ООО «КОНСОРЦИУМ ЭНЕРГОРЕСУРС») (далее «Общество»).
Дата регистрации: 18 августа 2017 года
ИНН 7751065300 КПП 770401001
Основной государственный регистрационный номер: 1177746886206
Юридический и фактический адрес: 119435, Город Москва, наб. Саввинская, дом 23, строение 1, помещение 28
Размер уставного капитала – 1 010 тыс. руб.
Единоличный исполнительный орган Общества- генеральный директор Травков Александр Сергеевич (на основании Решения № 1/2025 от 07.04.2025 г.).
Основные виды деятельности Общества – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (вод ОКВЭД ред. 2.0 – 70.22)
Среднесписочная численность за 2025 г. составила 6 человек, а за 2024 год – 2 человека, за 2023 год – 3 человека.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.
Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.
Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Лимит стоимости НМА составляет 100 тыс. руб.
После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Начисление амортизации НМА средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.
Амортизация объектов НМА производится линейный способом.

Запасы

Учет сырья, материалов, товаров (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.
Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы.
При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».
Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, либо по иному курсу, установленному сторонами в договоре.

Руб.

Курс ЦБ РФ	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Китайский юань	0,00	13,4272	12,5762

Изменения в учетной политике

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 202026 год по сравнению с 2025 годом.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
В составе НМА учтен сайт.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 4.1 Пояснений

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к договорам аренды, поскольку относится вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.
Расходы по договорам аренды составили, тыс. руб.:

	2025	2024	2023
Нежилое помещение по адресу: г. Москва, Саввинская наб., д. 23, стр. 1, пом. 28	5 667	411	259

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ЗАПАСЫ

Отсутствует объект учета на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
На 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет 13 765 тыс. руб., из них:
- расчеты с покупателями и заказчиками – 7 560 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками – 1 192 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 4 214 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом прочие – 107 тыс.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 455 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов – 236 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 3 891 тыс. руб. Из них:
- расчеты с поставщиками – 41 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 3 850 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствует.
Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе	1250	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках		299	5 262	643
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		-	-	98 314
Денежные эквиваленты		37 800	38 870	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		38 029	44 132	98 957
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		38 029	44 132	98 957

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей деятельности:

	Номер строки в ОДДС	2025 год	2024 год
Прочие поступления	**4119**	**13 439**	**5 236**
-проценты по депозитам		5 351	2 937

-возвраты от поставщиков		8 088	2 299
Прочие платежи	**4129**	**8 844**	**3 922**
-убыток от покупки валюты		0	1 545
-прочее (в т.ч расходы на услуги банка)		8 844	2 377

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют прочие внеоборотные активы.
Прочие оборотные активы представлены в таблице, тыс. руб.:

Виды активов	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г
	Прочие оборотные активы	Прочие оборотные активы	Прочие оборотные активы
Неисключительные права на программные продукты	0	19	18

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2025 г.	1 010	-
На 31.12.2024 г.	1 010	-

Уставный капитал полностью оплачен по состоянию на 31.12.2025 г.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Отсутствует объект учета на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 .

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательства Общество относит- неиспользованные отпуска работникам.

	2025	2024
Срок исполнения обязательств	Краткосрочный, в течение следующего года	Краткосрочный, в течение следующего года

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 32 092 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 1 153 тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует,
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Отсутствуют объекты учета за 2025-2024 гг.

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Структура прочих доходов, тыс. руб.

Прочие доходы	**2025 г**	**2024 г**
- курсовые разницы	0	10 637
- оценочные обязательства по отпускам	239	11
- прочие доходы	141	
Итого	**380**	**10 648**

Структура прочих расходов, ТЫС. РУБ.:

Прочие расходы	**2025 г**	**2024 г**
- оплата труда		(21 438)
- страховые взносы		(3 586)
- командировочные расходы		(25 435)
-бухгалтерские услуги		(2 640)
- курсовые разницы		(14 033)
- прочие (в т.ч. расходы на услуги банков)	(4 982)	(2 388)

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется метод отсрочки.

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 877	(55 506)
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	5 313	0

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В течение 2025 г. и 2024 г. Общество выплатило следующие вознаграждения генеральному директору

	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	7 530	10 871
оплата труда	5 737	8 431
НДФЛ	816	1 164
страховые взносы	977	1 276

Долгосрочные вознаграждения в 2025-2024 гг. не начислялись и не выплачивались.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

У Общества отсутствуют обеспечения выданные и полученные.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

22. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕСЯТЕЛЬНОСТИ.

ООО «Консорциум Энергоресурс» намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

23. РАСКРЫТИЕ И НФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Текущая деятельность Общества подвержена определенным рискам, к которым относятся следующие:

1) Финансовые риски:

- рыночные риски,
- кредитный риск,
- риск ликвидности;

2) Правовые риски:

- риски, связанные с налоговым законодательством РФ;
- риски, связанные с иными изменениями в нормативном регулировании деятельности российских организаций.

3) Репутационный риск.

Информация о финансовых рисках

- рыночные риски, связанные с колебанием рыночной конъюнктуры, в т.ч. связанные с изменением валютных курсов, процентных ставок, несомненно влияют на операционную деятельность Общества. Вместе с тем, Общество предпринимает меры по хеджированию данных рисков (проверка контрагентов, соответствие сроков привлеченных и выданных займов, превышение ставок по предоставленным займам в сравнении со ставками по привлеченным займам и т.п.);

- кредитные риски представляют собой риски финансовых убытков Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее контрагентов. Общество предпринимает меры, направленные на регулярную оценку финансового положения контрагентов, взаимодействие с ними на предмет надлежащего исполнения принятых договорных обязательств;

- риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества. По состоянию на отчетную дату риск потери ликвидности у Общества является минимальным.

Информация о правовых рисках

Налоговое законодательство РФ, а также иные нормативные акты РФ, регламентирующие деятельность российских организаций, находятся в постоянном изменении. По результатам проведенной оценки изменений в

нормативном регулировании и их влияния на деятельность Общества каких-либо существенных рисков не выявлено.

Информация о репутационном риске

За период деятельности Общества с момента создания по отчетную дату отсутствовали какие-либо значимые события (обстоятельства), которые бы негативным образом повлияли на репутацию Общества. Данное обстоятельство позволяет сделать выводы о том, что данный риск не оказывает существенного влияния на уставную деятельность Общества.

Генеральный директор _____ /Травков А. С./

30 марта 2026 г.