

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых**  
**результатах за 2025 год**  
**ООО «ЭНЕРГОСФЕРА»**

**1. Общие положения**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОСФЕРА" ОГРН 1144508000185, ИНН 4505201115, КПП 450501001.

Краткое наименование: ООО «ЭНЕРГОСФЕРА»

Место нахождения и адрес регистрации: 641000, Курганская область, район Варгашинский, Варгаши р.п., ТРАКТ ВАРГАШИНСКИЙ (Р-254 ИРТЫШ ЧЕЛЯБИНСК-КУРГАН-ОМСК-НОВОСИБИРСК ТЕР.), стр. 2

Дата государственной регистрации - 30.04.2014

Уставный капитал составляет 10000 (десять тысяч) рублей.

Участники: гражданин РФ Корепин Василий Николаевич – доля участия 100%, конечный бенефициар. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Списочная численность работников на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Исполнительный орган Общества – директор Корепин Василий Николаевич.

Основной вид деятельности: 52.21.22 Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**2. Учетная политика**

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом от 29.12.2024, которая подготовлена с учетом требований Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3. Общество использует типовые формы бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н). В соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта. Данная отчётность является упрощённой. В связи с применением упрощённых способов учёта упрощённая бухгалтерская отчётность составлена с учётом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»;
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

**Основные средства**

В бухгалтерском балансе основные средства отражены в соответствии с положениями п. 25 ФСБУ 6/2020 по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации (п. 27 ФСБУ 6/2020) линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Здания и сооружения, транспортные средства независимо от их стоимости учитываются в составе основных средств.

#### **Материально-производственные запасы**

Расходы на приобретение малоценных ОС признаются в составе расходов в том периоде, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020). Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ «Запасы»).

Синтетический учет операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учёта транспортно-заготовительных расходов, ведётся по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») (пп.12 и п.3 Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учёта для субъектов малого предпринимательства; п.3.1 Информации Минфина РФ № ПЗ-3/2012).

#### **Расходы по обычным видам деятельности**

В Обществе бухгалтерский учет расходов ведётся по видам деятельности.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

#### **Учет кредитов и займов**

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учёте обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п.4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

#### **Налогообложение**

Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом, в соответствии с Положением по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемым самостоятельно. Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН доходы).

#### **Доходы по обычным видам деятельности**

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведётся по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

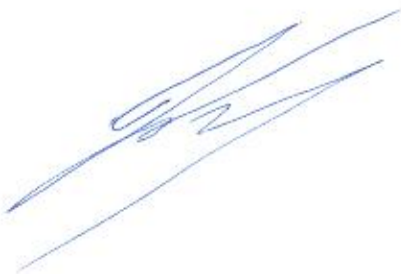
Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) имущества по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

### **3.Иная информация**

В отчёте о финансовых результатах за 2025 год отражены следующие финансовые результаты, тыс.руб.:

- Выручка от реализации услуг за отчётный период составила - 926
- Расходы по обычным видам деятельности – 821
- Проценты к уплате - 1018
- Прочие доходы - 142
- Налог по УСН - 37
- Убыток – 808

Директор



В.Н.Корепин