

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Энергосберегающее отопление" создано 15.11.2013 г.

Виды деятельности организации в отчетном периоде: оптовая и розничная торговля климатическим оборудованием (ОКВЭД 46.49.49, 47.54).

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, 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 № 167н.

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.3. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

2.4. Учет запасов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	12 228	-	75 347	(84 614)	-	-	X	X	2 961	-
	За 2024 г.	10 637	-	116 762	(115 171)	-	-	X	X	12 228	-
в том числе: Сырье, материалы, товары	За 2025 г.	12 228	-	75 347	(84 614)	-	-	X	X	2 961	-
	За 2024 г.	10 637	-	116 762	(115 171)	-	-	X	X	12 228	-

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 706	4 966	-	-	-	6 672
	За 2024 г.	4 457	-	-	(2 809)	-	1 706
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 706	4 966	-	-	-	6 672
	За 2024 г.	4 457	-	-	(2 809)	-	1 706
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 320	17 657	-	(12 733)	-	26 244
	За 2024 г.	8 927	18 357	-	(5 908)	-	21 320
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 532	16 055	-	(11 171)	-	23 416
	За 2024 г.	6 383	17 122	-	(4 917)	-	18 532
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	950	371	-	(331)	-	990
	За 2024 г.	1 148	578	-	(777)	-	950
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17	680	-	(91)	-	686
	За 2024 г.	11	9	-	(3)	-	17
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	745	119	-	(12)	-	853
	За 2024 г.	649	105	-	(8)	-	745
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	432	-	-	-	432
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	111	-	-	(120)	-	-
	За 2024 г.	95	16	-	-	-	111
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	310	-	-	(3 429)	-	-
	За 2024 г.	420	94	-	(203)	-	310
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	655	-	-	(655)	-	-
	За 2024 г.	222	433	-	-	-	655
Итого	За 2025 г.	21 320	17 657	-	(12 733)	-	26 244
	За 2024 г.	8 927	18 357	-	(5 908)	-	21 320

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		(за минусом дебиторско	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 595	-	30 308	-
	За 2024 г.	3 729	-	6 321	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 163	-	13 559	-
	За 2024 г.	1 097	-	2 011	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	249	-	179	-
	За 2024 г.	517	-	203	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 680	-	1 998	-
	За 2024 г.	37	-	3 975	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	123	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	503	-	926	-
	За 2024 г.	371	-	131	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	4 619	-
	За 2024 г.	1	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	8 895	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 595	-	30 308	-
	За 2024 г.	3 729	-	6 321	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	91 789	113 777
Затраты на оплату труда	5 637	4 632
Отчисления на социальные нужды	1 687	1 361
Амортизация	130	130
Прочие затраты	9 609	29 815
Итого по элементам	108 852	149 715
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	108 852	149 715

