

**Пояснения к упрощенному бухгалтерскому балансу на 01.01.2026г.
и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Энерго Сервис».**

Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

Сведения о хозяйственной деятельности

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Энерго Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 28 августа 2015 года. Свидетельство о государственной регистрации № 1157847294725, ИНН 7813229382, КПП 781301001, юридический адрес: 197110, город Санкт-Петербург, набережная Адмирала Лазарева, д. 20 литера А, пом./оф. 5-н/4 р.м.5.

- Уставный капитал Общества: 20 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%);
- Участники Общества: с 29 октября 2025г. - Зайцев Роман Сергеевич – учредитель 100%-ой доли в уставном капитале является единоличным исполнительным органом, занимает должность директора организации.
- В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.
- Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде: торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90);
- 26 ноября 2025г. открыт Филиал ООО "Энерго Сервис" в г. Тихвин по адресу: 187555, Ленинградская область, Тихвинский р-н, г Тихвин, ул. Садовая, д. 9/3;
- ООО «Энерго Сервис» является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
- С 01.01.2025г. по 30.09.2025г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения (УСН) «Доходы минус Расходы».

Основные положения учетной политики

С 01 октября 2025г. ООО «Энерго Сервис» применяет основную систему налогообложения. Учетная политика утверждена приказом директора № 3 от 26.11.2025г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

1. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
3. По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды – нежилые помещения, расположенные по г. Санкт-Петербургу и г. Тихвин. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.
4. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
 - Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер;
 - Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов;
 - Оценка материально-производственных запасов при их использовании и выбытии производится по средней себестоимости;
 - В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет **9 345 тыс. руб.**
5. В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет **12 121 тыс. руб.**
6. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»). Расходы будущих периодов списываются равномерно.
7. Размер уставного капитала Общества составляет **20 тыс. руб.** Сумма нераспределенной прибыли за 2025 год составляет **40 тыс. руб.** Решением учредителя Общества направлена на погашение убытков прошлых лет.
8. Краткосрочная кредиторская задолженность составляет **27 617 тыс. руб.** Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило **37 986 тыс. руб.** в связи с зачетом взаимных задолженностей, изменений условий оплаты, использование внутренних ресурсов для погашения кредиторской задолженности.

Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Выручка (2110) - 2 541 212,50 рублей, получена от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ. Контрагентами Общества являются только юридические лица.

Расходы по обычным видам деятельности (2120) – 2 506 326,27 рублей, затраты связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности, в т.ч.:

- Себестоимость продаж – 1 564 346,26 рублей;
- Коммерческие расходы – 941 980,01 рублей.

Проценты к уплате (2130) – 1 150,00 рублей.

Прочие доходы (2340) – 46 862,00 рублей - прочие внереализационные доходы.

Прочие расходы (2350) – 27 439,03 рублей – расходы на услуги банков.

Налог на прибыль (доходы) организаций (2411) – 13 340,00 рублей – текущий налог на прибыль.

Чистая прибыль (убыток) (2400) – 39 819,20 рублей.

Резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавались, в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025г. отсутствует.

Налоговая задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.