ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«Энергопромсервис» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Энергопромсервис».

Сокращенное наименование общества: ООО «Энергопромсервис».

Место нахождения Общества: 420064, г.Казань,ул Баки Урманче д. 11, к.1 офис 1107

ИНН 1659209912

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участниками Общества являются физические лица.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным иполнительным органом – директором Общества.

Директор Общества: Исмаилов Далер Мамасалиевич

Совет директоров отсутствует.

Информация о бенефициарных владельцах:

Коваленко Любовь Мартыновна-50%

Манапов Тимур Биктимирович-50%

Основными видами деятельности Общества являются:

В 2025 году, согласно основному виду деятельности (46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой)

Среднесписочная численность работников Общества за 2025г. - 19 человек.
Общество находится на общем налогообложении.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- Приказа Общества «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» на 2025год.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год - с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним

составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.Переоценка НМА не производится и не проверяется на обесценение.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено ФСБУ 14/2022.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования рассчитывается линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования.

2.2.2. Учет основных средств

Согласно, утвержденным приказом МФ Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н., в организации применяется ФСБУ 6/2020.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг для управленческих нужд организации;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев, или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;

г) стоимость объекта превышает 100 000,00

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений не учитываются денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами являются - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты до востребования, банковские овердрафты, подлежащие выплаты по требованию, краткосрочные государственные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

В составе материально- производственных запасов учитывается любое имущество стоимостью не более 40 000 руб. (ФСБУ 6/2020).

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения, при отпуске в производство (в эксплуатацию) и выбытии - по средне-скользящей себестоимости в разрезе мест хранения.

Основание: ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.2.5. Учет оценочных резервов

В связи с отсутствием признаков обесценения основных средств и запасов, соответствующие резервы под снижение их стоимости не создавались.

2.2.6. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее- выручка).
Все остальные доходы являются прочими.

2.2.7. События после отчетной даты

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.Существенной признается сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы, Дебиторская задолженность) или статьи отчета о финансовых результатах составляет не менее 10 % (пять) процентов.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10 процентов. В остальных случаях ошибка является не существенной.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Бухгалтерский баланс

3.1. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства Общества:

Таблица 5 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетные счета	3007	1468	15922
Итого:	**3007**	**1468**	**15922**

По состоянию на 31.12.2025 г. в кассе общества проведена инвентаризация, на остаток в расчетном счете имеется подтверждение банка, денежные средства с банком сверены.

Денежные эквиваленты отсутствуют.

3.2. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал без изменений и на каждую отчетную дату составил 10 тыс. руб.

3.3. Расшифровка статьи 1370 «Нераспределенная прибыль»

Информация о движении нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) отражена в Отчете об изменениях капитала. На 31.12.2025 имеется нераспределеннная прибыль к распределению в размере 38 083 тыс. руб., из них прибыль текущего периода составляет 8083 тыс. руб.

3.4. Расшифровка статьи 2110 «Выручка»

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2025 год. тыс.руб.

Наименование показателей	Выручка с НДС, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки (%)
СМР	334 851	36 %
Основная номенклатурная группа	590 286	64%
Итого	**925 137**	**100%**

3.5. Расшифровка статей 2120 «Себестоимость продаж»

Затраты на реализацию продукции за 2025 год.тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025
СМР	350 449
Основная номенклатурная группа	475 447
Итого	**825 896**

3.6. Расшифровка статей «Прочие доходы и расходы»

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

Наименование показателей	Сумма , тыс руб.
Прочие доходы	9 253
Проценты к получению	77
Итого	**9 330**

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателей	Сумма, тыс руб.
Проценты	4 595
Комиссия банка	625
Прочие внереализационные расходы	27 702
Итого	**32 922**

3.18. Чрезвычайные факты в 2024 году отсутствовали.

Выводы по анализу финансового состояния: Чистые активы организации превышают уставный капитал, это положительно характеризует финансоваое положение организации. Однако у организации увеличился коэффициент обеспеченности материальных запасов. Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств, практически выполняется, но недостаток денежных средств и краткосрочных финансовых вложений влияет на погашенияе наиболее срочных обязательств. В целом финансовое состояние организации удовлетворительное.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

Существенных изменений в учетную политику в 2025году не вносились.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество осуществляло исправление ошибок прошлых периодов. Ретроспективно за период 2023-2024 г.

4.11.Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки по перечислению и возврату ошибочно перечисленных денежных средств показаны свернуто.

Денежные потоки в иностранной валюте не имеются.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет:

а) открытых, но не использованных кредитных линий;
б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
д) денежных средств в аккредитивах.

4.12. Информация о системе внутреннего контроля в организации

Контроль за деятельностью Общества и достоверностью данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляет директор.

« 22 » марта 2026г.

Директор _____ Исмаилов Далер Мамасалиевич