

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭНЕРГОЛОГИЯ (ЭНЛО)»

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

1. Общие сведения

Акционерное общество «ЭНЕРГОЛОГИЯ (ЭНЛО)» учреждено по решению учредительного собрания (Решение от 12 апреля 2007г.).

Общество зарегистрировано 08.06.2007 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №15 по Санкт-Петербургу и занесено в Единый государственный реестр юридических лиц 08.06.2007г. под основным государственным регистрационным номером 1077847443024.

Общество расположено по адресу: 196084, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Митрофаньевская, д. 4, литер Л, офис 313.

Основной вид деятельности АО "ЭНЕРГОЛОГИЯ (ЭНЛО)":

- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Численность (среднесписочная) персонала Общества за 2025 г. составляет 4 чел.

В состав Учредителей Общества на 31.12.2025 г. входят:

ФАМИЛИЯ, ИМЯ, ОТЧЕСТВО (ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ)	ДОЛЖНОСТЬ ПО ОСНОВНОМУ МЕСТУ РАБОТЫ
Мансков Сергей Александрович	Генеральный директор АО «ЭНЛО»
Калугин Игорь Геннадьевич	Заместитель генерального директора по маркетингу АО «ЭНЛО»
Березовский Георгий Евгеньевич	Заместитель генерального директора по развитию АО «ЭНЛО»
Корытников Дмитрий Александрович	

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор **Мансков Сергей Александрович**

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

- срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Классификатором основных средств, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1;
- активы стоимостью менее 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается на затраты в момент передачи в эксплуатацию;
- амортизация ОС начисляется линейным способом;

- Амортизационные отчисления по НМА осуществлять линейным способом
- материалы и товары учитываются по фактической цене приобретения. Транспортные расходы, таможенные пошлины учитываются в стоимости МПЗ;
- стоимость материалов при передаче в эксплуатацию и товаров при реализации определяется по средней себестоимости;
- транспортные расходы по доставке товара покупателю учитываются в составе коммерческих расходов;
- Коммерческие расходы относятся на счет 90 «Расходы на продажу» полностью в том отчетном периоде, в котором они осуществлены;
- расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Таблице 1 в динамике за 2024 и 2025 гг. Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб.

Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств представлено в Таблице 2 в динамике за 2024 и 2025 гг. Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного года и на конец составляет 18 574 тыс. руб. Расходы на капитальные вложения за 2025 г. отсутствуют.

Финансовые вложения (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения на 31.12.2025 г. составляют -1 129 тыс. руб. Состоят из вкладов в уставные капиталы других организаций:

- ООО «АЕГЭ» - 415 тыс. руб., доля - 98%
- ООО «АЕГЭ-АЭРО» - 507 тыс. руб., доля - 100%
- ТОО «АЕГЭ-АЭРО-Казахстан» -197 тыс. руб., доля - 95%
- ООО «РегионЭнергоИнжиниринг» - 10 тыс. руб., доля - 100%.

Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

Прочие внеоборотные активы представлены выданными авансами на капитальные вложения - 10 тыс.руб.

Задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Удельный вес дебиторской задолженности в структуре актива баланса составляет 38%. Состоит из:

- задолженность покупателей за предоставление прав на использование товарных знаков - 12 749 тыс. руб. Вероятность погашения задолженности высокая.
- прочей дебиторской задолженности- 345 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 г. на расчетных счетах отражено денежных средств в сумме 1 180 тыс. руб.

Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочных обязательств у Общества на 31.12.2025 г. нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена кредиторская задолженность перед поставщиками и другими кредиторами в сумме 1 966 тыс. руб., в т.ч.:

- прочие поставщики 242 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 1 724 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. нет.

По состоянию на 31.12.2025 г. соотношение дебиторской и кредиторской задолженности составляет – 6,66.

Добавочный капитал (статья 1350 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 г. добавочного капитала нет.

Резервный капитал (статья 1360 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 г. Резервный капитал составляет - 100 тыс. руб.

Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 г. Оценочные обязательства отсутствуют.

Государственная помощь

За 2025 год Общество государственную помощь не получало.

Основные дочерние и зависимые общества

ООО «АЕГЭ» - 98%

ООО «АЕГЭ-АЭРО» - 100%

ТОО «АЕГЭ-АЭРО-Казахстан» -95%

ООО «РегионЭнергоИнжиниринг» - 100%

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Строка 2110 – 20 550 тыс. руб.

За 2025 год выручка от предоставления услуг (за предоставление прав на использование товарных знаков) составила - 20 550 тыс. руб.

Строка 2210 Коммерческие расходы 16 112 тыс. руб. в т.ч.:

Оплата труда – 13 261 тыс. руб.

Аренда - 807 тыс. руб.
Расходы на обслуживание сайта - 536 тыс. руб.
Прочие – 1 508 тыс. руб.

Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях» - 4 653 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» - 820 тыс. руб., в том числе:

- Расходы, не учитываемая в целях налогообложения 430 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам 280 тыс. руб.
- Услуги банка 65 тыс. руб.
- Прочие расходы 45 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 428 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 8 381 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 2 095 тыс. руб. (8 381 * 25%).

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на 31.12.2025 составляет 256 тыс. руб. и включает ОНА по резерву сомнительной задолженности.

Сумма постоянных налоговых расходов (далее ПНР) составила в 2025 году 1 500 тыс. руб. ПНА возник за счет постоянной разницы на сумму полученного дохода от долевого участия в других организациях с долей владения 100%.

Результат чрезвычайных обстоятельств

За отчетный период чрезвычайных обстоятельств нет.

Прекращаемая деятельность

За отчетный период прекращаемой деятельности нет.

Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2025 г. связанными сторонами признаются следующие лица:

- Мансков С.А. – лицо, которое оказывает значительное влияние на АО «ЭНЕРГОЛОГИЯ (ЭНЛО)» т.к. является Генеральным директором Общества;
- Калугин И.Г. - учредитель;
- Березовский Г. Е. - учредитель;
- ООО «АЕГЭ-АЭРО» - дочернее общество;
- ООО «АЕГЭ» - дочернее общество;
- ООО «РЕГИОНИНЖИНИРИНГ» - дочернее общество;
- ТОО «АЕГЭ-АЭРО-Казахстан» - дочернее общество.

Генеральный директор _____ Мансков С.А.

Главный бухгалтер _____ Таланова Е.А.

м.п.

"27" февраля 2026 г.