

Общество с ограниченной ответственностью «Энергоинвест»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и

отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Сокращенное наименование – ООО «Энергоинвест». Юридический адрес – 11396, г. Москва, ул. Фрязевская, д.10. Дата государственной регистрации - 26.05.2006 года.

Основной вид деятельности – сдача в аренду нежилых помещений (ОКВЭД 68.20). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Единственным участником является Фролов М.В. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – М.В. Фролов. Главный бухгалтер – М. В. Фролов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Энергоинвест» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 03.12.2011 № 402-ФЗ).

Применяемая система налогообложения – УСН с объектом "Доходы", ставка налога УСН составляет 6%, перечисляется авансовыми платежами. Сумма налога к уплате уменьшается на страховые взносы, уплаченные в течение отчетного периода, но не превышающие 50 % от рассчитанного налога за период.

Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов.

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

ООО «Энергоинвест» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Энергоинвест» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Нематериальные активы

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

4. Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Лимит стоимости для признания актива в составе ОС в 2025 году составляет 100 000 рублей. Активы стоимостью ниже указанного лимита списываются в расходы в момент приобретения.

Основные средства (тыс. рублей)

Наименование	Период	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на конец года
Здания, сооружения	За 2025 год	47 339	10 074	37 265
Здания, сооружения	За 2024 год	47 339	9 531	37 808

5. Финансовые вложения

В отчетном периоде финансовые вложения у организации отсутствовали.

6. Запасы

Так как основным видом деятельности организации является предоставление имущества в аренду, то в связи со спецификой деятельности материально-производственные запасы для оказания услуг не требуются. Материалы, приобретаемые для управленческих нужд (канцелярские товары, хоз. принадлежности) списываются на расходы в момент приобретения. В связи с этим остатки по строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025 года отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

На отчетную дату просроченная и безнадежная к взысканию задолженность отсутствует. Вся сумма дебиторской задолженности является текущей со сроком погашения менее 12 месяцев. Резерв по сомнительным долгам не создавался на основании права ведения упрощенного бухучета.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 192 тыс. рублей, основную долю составляет авансы, выданные поставщикам и пр. дебиторам, переплата по налогам и сборам.

8. Обязательства

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 751 тыс. рублей и включает в себя: задолженность перед поставщиками за услуги – 1 267 тыс. рублей, по налогу на имущество – 307 тыс. рублей, страховые взносы по зарплате за декабрь 2025 года, оплаченные в декабре, но по сроку платежа принятые к зачету в январе 2026 г и налогу по УСН – 147 тыс. рублей.

9. Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств и платежей, полученные и выданные организацией на 31.12.2025 года отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Затраты на оплату труда	2 137	2 268
Отчисления на социальные нужды	492	458
Амортизация	543	543
Прочие затраты	4 710	4 448
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 882	7 717

11. Государственная помощь

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

12. Иная информация

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.