

ООО «ЭНЕРГОФИНАНС»

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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «ЭНЕРГОФИНАНС»
за 2025 год

ООО «ЭНЕРГОФИНАНС»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОФИНАНС».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО «ЭНЕРГОФИНАНС».*

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 625019, г. Тюмень, ул. Республики, д. 213/4;

Почтовый адрес: 625019, г. Тюмень, ул. Республики, д. 213/4;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

625019, г. Тюмень, ул. Республики, д. 213/4;

Телефон: (3452) 209268;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по г. Тюмени 21 апреля 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1147232020429, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 72 № 002299049.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *7204204534*

Код причины постановки на учет (КПП): *720301001*

Дочерних обществ ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» не имеет.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» сформирована в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Генеральный директор Стеценко Андрей Геннадьевич.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей и принадлежит в равных долях Лысенко И.Б. (50 %) и Липявко Д.Ю (50%). Оплачен полностью.

Основным видом деятельности является предоставление кредитов и займов (ОКВЭД редакция 1 65.22. С июля 2016г. ОКВЭД редакция 2 64.92.2)

ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных подразделения, филиалов и представительств.

Численность работников ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» на 31 декабря 2025 г. составила 9 человек, среднегодовая численность работающих на 31.12.2025г. – 4,6 человек, среднесписочная – 1 человек.

Органами управления ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» являются:

Общее собрание участников;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 13 Устава ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания, определены в ст. 14 Устава ООО «ЭНЕРГОФИНАНС».

ООО «ЭНЕРГОФИНАНС»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 6 от 31.12.2021г, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и федеральными стандартами.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и федеральным стандартом 4/2023.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов свернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства в Обществе отсутствуют.

Доходных вложений в материальные ценности Общество не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы отсутствуют.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

ООО «ЭНЕРГОФИНАНС»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, внесенных участниками Общества.

В 2025 году резервный капитал не создавался.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к оборотным активам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как внеоборотные.

Налоги и налогообложение**Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» использует метод начисления.

ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

ООО «ЭНЕРГОФИНАНС»

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

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов во внебюджетные фонды, рассчитываемые ООО «ЭНЕРГОФИНАНС» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 в сроки, устанавливаемые распоряжением Генерального директора ООО «ЭНЕРГОФИНАНС».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы в 2025 году состоят из финансовых вложений и отложенных налоговых активов. Нематериальные активы, основные средства, инвестиционная недвижимость у Общества отсутствуют.

3.1.1. К финансовым вложениям (строка 1170 ББ) в виде предоставленных займов в 2025 году добавились долговые ценные бумаги (в виде векселей). Все финансовые вложения являются долгосрочными и изменилась в следующих объемах:

	на 31.12.2025г. тыс. руб.	на 31.12.2024г. тыс. руб.
Долговые ценные бумаги (в виде векселей)	2 513 969	-
Предоставленные займы	25 465 432	21 374 173
Итого:	27 979 401	21 374 173

В том числе:

- в российских рублях увеличилась до 25 014 869 тыс. руб.

- в условных единицах уменьшилась до 450 563 тыс. руб.

3.1.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 ББ) на 31.12.2025 г. составили 65 828 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 72 728 тыс. руб.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы Общества в 2025 году составляют дебиторская задолженность и денежные средства. Запасы, долгосрочные активы к продаже, НДС по приобретаемым ценностям у Общества отсутствуют.

3.2.1. Дебиторская задолженность (строка 1230 ББ), с полностью состоит из краткосрочной задолженности:

	на 31.12.2025г. тыс. руб.	на 31.12.2024г. тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	63	-
Сальдо по ЕНС	642	509
Расчеты по налогам и сборам	3 336	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 609 599	2 426 131
в т. ч. проценты по предоставленным займам	2 607 578	2 426 131
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2 010	-

ООО «ЭНЕРГОФИНАНС»

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

приобретенные права на использование результатов интеллектуальной деятельности	11	-
Итого:	2 613 640	2 426 640

3.2.2. Остаток денежных средств (строка 1250 ББ) на 31.12.2025 года составил 64 251 тыс. руб. Все средства находятся на рублевых счетах Общества. Остаток на 31.12.2024г. – 121 384 тыс. руб., в том числе 5 094 тыс. руб. средства, находящиеся на валютном счете.

3.3. Капитал

Капитал Общества составляет уставный капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

3.3.1. Уставный капитал (строка 1310 ББ) в размере 10 тыс. руб. состоит из номинальной стоимости долей участников.

3.3.2. Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 года составляет 2 039 382 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 1 458 688 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании участников ООО «ЭНЕРГОФИНАНС».

3.4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства Общества состоят из заемных средств и отложенных налоговых обязательств.

3.4.1. Заемные средства составляют долгосрочные займы (строка 1410 ББ).

	на 31.12.2025г. тыс. руб.	на 31.12.2024г. тыс. руб.
Физические лица	9 365 873,5	9 225 373,5
Лишявко Д.Ю.	9 365 873,5	9 225 373,5
АО «СИБИРЬ ЭСТЕЙТ»	294 400	253 900
ООО «УК Девелопмент»	50 000	50 000
ООО «Агротехсервис»	1 552 000	-
Итого:	20 628 147	18 764 647

Сроки погашения займов составляют от января 2027 г. до декабря 2035 г.

3.4.2. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 ББ) снизилась с 59 934 тыс. руб. (на 31.12.2024г.) до 66 876 тыс. руб. (на 31.12.2025г.)

3.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Общества состоят из заемных средств, кредиторской задолженности и оценочных обязательств.

3.5.1. Заемные средства (строка 1510 ББ) составляют проценты, начисленные по долгосрочным полученным займам. Остатки неуплаченных процентов составляют:

	на 31.12.2025г. тыс. руб.	на 31.12.2024г. тыс. руб.
Всего:	7 986 948	3 703 385

3.5.2. Кредиторская задолженность (строка 1520 ББ) составляет:

ООО «ЭНЕРГОФИНАНС»

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

	на 31.12.2025г. тыс. руб.	на 31.12.2024г. тыс. руб.
расчеты по налогам и сборам	-	1 857
расчеты по социальному страхованию	642	510
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	5 094
Итого:	642	7 461

3.5.3. Оценочные обязательства (строка 1540 ББ) составляют на конец 2025 года 1 115 тыс. руб., на конец 2024 года – 800 тыс. руб. и полностью состоят из резерва на оплату отпусков.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110 ОФР)

В соответствии с учетной политикой Общества в выручку от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), включаются проценты, получаемые от долгосрочных займов.

	на 31.12.2025г. тыс. руб.	на 31.12.2024г. тыс. руб.
Всего:	5 301 921	4 689 856
в т. ч. от оказания услуг	833	-
от процентов по договорам займов	5 301 088	4 689 856

4.2. Себестоимость (строка 2120 ОФР)

В соответствии с учетной политикой Общества на себестоимость продаж относятся проценты по привлеченным договорам займа. За 2025 г. себестоимость составила 4 369 709 тыс. руб., за 2024 г. – 4 159 072 тыс. руб.

4.3. Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)

В соответствии с учетной политикой Общества управленческие расходы полностью состоят из общехозяйственных расходов и составляют 41 314 тыс. руб.

Состав расходов	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
Затраты на оплату труда	31 648	22 066
Отчисления на социальные нужды	7 079	5 192
Материальные затраты	-	2
Прочие расходы	2 588	1 509
ИТОГО:	41 314	28 769

4.4. Проценты к получению (строка 2230 ОФР)

В соответствии с учетной политикой Общества проценты к получению относятся к доходам от прочих видов деятельности и полностью состоят из процентов на минимальный неснижаемый остаток по банковскому счету.

ООО «ЭНЕРГОФИНАНС»

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

	на 31.12.2025г. тыс. руб.	на 31.12.2024г. тыс. руб.
Всего:	12 958	18 335

4.5. Прочие доходы (строка 2240 ОФР)

	на 31.12.2025г. тыс. руб.	на 31.12.2024г. тыс. руб.
краткосрочные оценочные обязательства	2 884	2 439
операции с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке (начисленный дисконт по полученным векселям)	1 996	-
курсовые разницы	-	50 903
Итого:	4880	53 342

4.6. Прочие расходы (строка 2250 ОФР)

	на 31.12.2025г. тыс. руб.	на 31.12.2024г. тыс. руб.
курсовые разницы	134 398	-
расходы на услуги банков	56	24
оплаты труда, не учитываемой в целях налогообложения	23	-
прочие расходы	24	-
Итого:	134 501	24

4.7. Налог на прибыль организации (строка 2410 ОФР)

	на 31.12.2025г. тыс. руб.	на 31.12.2024г. тыс. руб.
Налог на прибыль организации, всего:	193 540	112 194
в т. ч. текущий налог на прибыль организации	179 698	41 497
отложенный налог на прибыль организации	13 842	70 697

4.8. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 ОФР)

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета в сумме 580 694 тыс. руб., за 2024 год – 460 553 тыс. руб.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

5.4. Остаток денежных средств на 31.12.2025г. составляет 64 251 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 121 384 тыс. руб.

6. Связанные стороны

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер взаимоотношений	Операции в течение отчетного периода (если проводились, указать типы и цели)
Учредители / участники / акционеры:		
Лысенко И.Б.	учредитель, бенефициарный владелец	Выплата заработной платы (за 2025г. – 8 556 тыс. руб., за 2024г.- 5 435 тыс. руб., получение займа (остаток на

ООО «ЭНЕРГОФИНАНС»

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

		31.12.2025г.- 9 365 373,5 тыс. руб., на 31.12.2024г.- 9 225 373,5 тыс. руб.)
Липявко Д.Ю.	учредитель, бенефициарный владелец	Выплата заработной платы , (за 2025г. – 8 540 тыс. руб., за 2024г. – 5 438 тыс. руб., получение займа (остаток на 31.12.2025г.- 9 365 373,5 тыс. руб., на 31.12.2024г.- 9 225 373,5 тыс. руб.)
Дочерние хозяйственные общества: нет		
Зависимые хозяйственные общества: нет		
Участники совместной деятельности:		
ООО “РОЗА МИРА ИНВЕСТ”	Учредители Лысенко И.Б., Липявко Д.Ю., генеральный директор Стеценко А.Г.	аренда недвижимого имущества – за 2025г. - 900 тыс. руб., за 2024г. – 900 тыс. руб.
ООО «УК Девелопмент»	Учредители Лысенко И.Б., Липявко Д.Ю., генеральный директор Стеценко А.Г.	предоставленный заем – остаток на 31.12.2025г. – 50 000 тыс. руб.; на 31.12.2024г. – 50 000 тыс. руб.;
Основной управленческий персонал, в том числе:		
а) Лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа		
Стеценко А.Г.	Генеральный директор	Выплата заработной платы (за 2025г.- 5 311 тыс. руб., за 2024г.-3 459 тыс. руб.)
в) Члены коллегиального исполнительного органа /члены совета директоров (наблюдательного совета) / иного коллегиального органа управления - нет		
г) иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью - нет		
Другие связанные стороны (в том числе лица, принадлежащие к одной группе компаний, обслуживающая организация при наличии, иные)		
ООО «СибИнвест»	Учредитель Лысенко И.Б.	Хозяйственных операций нет
ООО Компания «Сибрыбпром»	Учредитель Лысенко И.Б.	Хозяйственных операций нет
ООО «ТФ «Волна»	Учредитель Лысенко И.Б.	Хозяйственных операций нет.
ООО «Фриш»	Учредитель Лысенко И.Б.	Хозяйственных операций нет.
ООО «Рыбокомбинат Тюменский»	Учредитель Лысенко И.Б.	Хозяйственных операций нет.
ООО «Сириус»	Учредитель Лысенко И.Б.	Хозяйственных операций нет

7. Непрерывность деятельности

На момент составления отчетности руководство не намеревается ликвидировать Общество или прекратить деятельность и не имеет реальной альтернативы таким мерам. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе. Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты

8. Условные активы и обязательства

Сумма выданных обязательств по состоянию на 31.12.2025г. составляет 500 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. - 400 тыс. руб. Все обязательства подтверждены справками банка.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

9. События после отчетной даты

Событий, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» не возникло.

ООО «ЭНЕРГОФИНАНС»

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

10. Информация о судебных делах и претензионных спорах

Судебных разбирательств и претензионных споров на отчетную дату Общество не имеет.

Генеральный директор

«16» февраля 2026 года



_____ Стеценко А. Г.