Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Эгида Инвест»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью "Эгида Инвест" (ООО "Эгида Инвест" - далее организация, ИНН2308083596, ОГРН 1022301201306

Основным видом деятельности Организации является – деятельность по передаче электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе: сдача в аренду собственного имущества.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалов и представительств.

Единственным участником являются - КОМПАНИЯ РОЛИКОМ ХОЛДИНГС ЛТД, с долей 100%. Организация зарегистрирована: КИПР

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся генеральный директор Сигида Артем Алексеевич.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется:

- органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

Численность сотрудников Организации составила 1 человек на 31.12.2025 г., 1.человек на 31.12.2024 г., 1 человек на 31.12.2023 г.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Положение по учетной политике, применяемой Организацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора № 1 от 31.12.2024

Система налогообложения: общая.

Организация является налоговым агентом в отношении налога на доходы физических лиц, является плательщиком страховых взносов на ОПС, ОСС от НС и ПЗ.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается ведением учета на забалансовом счете.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- машины и оборудование

Амортизация по объектам ОС и НМА в бухгалтерском учете начисляется линейным способом ежемесячно, начисление начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Формирование стоимости запасов производится по фактической себестоимости.

Списание стоимости запасов - по себестоимости единицы запасов.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном году их признания, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Обязательная инвентаризация имущества, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Общество создает резерв по сомнительным долгам ежегодно в порядке, установленном Методическими указаниями «Бухгалтерский учет оценочных резервов и оценочных обязательств».

Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Переход на новые ФСБУ произведен перспективно, на показатели бухгалтерской отчетности существенно не повлиял.

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011

г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность. Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам.

2.2. *Информация о непрерывности деятельности*

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращенная деятельность (операции) отсутствует.

2.3. *Существенность раскрываемой информации*

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам.

2.4. *Активы, обязательства и операции в иностранной валюте*

Операции в иностранной валюте отсутствовали.

2.5. *Нематериальные активы*

Объект учета отсутствует.

2.6. *Поисковые активы*

Поисковые активы отсутствуют.

2.7. *Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами*

По строке 1150 "Основные средства" на конец отчетного периода показаны основные средства: электросетевое имущество в сумме 42588 тыс. руб. остаточной стоимостью, первоначальная стоимость 67902 тыс. руб., амортизация 25314 тыс. руб. Поступления и выбытия основных средств в отчетном периоде не было. В отчетном периоде был проведен капитальный ремонт, в результате которого стоимость основных средств увеличилась на 6 667 тыс руб., а эта сумма была отнесена на увеличение первоначальной стоимости.

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют. В лизинг имущество не приобреталось.

2.8. *Финансовые вложения*

Объект учета отсутствует

2.9. *Финансовая аренда*

Объект учета отсутствует

2.10. *Прочие внеоборотные активы*

Объект учета отсутствует

2.11. *Запасы*

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией ***по средней себестоимости***. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учёт материалов ведется в программном комплексе «1-С: Бухгалтерия 8» по субсчетам.

Таблица - Движение материалов по субсчетам счёта 10 «Материалы»

Тыс. руб.

Субсчет	Сальдо на 01.01.2025г.	Обороты		Сальдо на 31.12.2025 г.
		по дебету	по кредиту	
10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3	-	-	3
Итого	3	-	-	3

По состоянию на 31.12.2025 г. строка «Сырье и материалы» составила 3 тыс. руб.

2.12. *Долгосрочные активы к продаже*

Объект учета отсутствует

2.13. *Дебиторская задолженность*

По строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражена дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.25 в сумме 7594 тыс. руб., на 31.12.24 г. -11 201 тыс.руб. Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3. Виды дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2025
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	7594
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по векселям к получению	-
в том числе просроченная	-

Дебиторская задолженность Переплата по налогам и сборам	
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным	
в том числе просроченная	-
Прочая дебиторская задолженность	
Итого	**7594**
В том числе просроченная	

2.14. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 "Денежные средства" - сальдо на конец 2025 года 285 тыс. руб., в том числе остаток по счету 51 "Расчетный счет" составляет 285 тыс. руб.; на конец 2024 года - 572. тыс. руб., в том числе остаток по счету 51 "Расчетный счет" составляет 572 тыс. руб.

Поступление и расход денежных средств осуществлялся только по текущим операциям. Валютные операции отсутствовали.

2.15.Прочие оборотные активы

Объект учета отсутствует

2.16.Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Уставом создание резервного капитала не предусмотрено.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. – 34 104 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 34555 тыс. руб.

2.17.Обязательства

Объект учета отсутствует

2.18. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения

Сроки погашения займов	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
от двух до пяти лет			

свыше пяти лет	29951	29951	29951
Итого долгосрочные заемные средства	29951	29951	29951

2.19. Кредиторская задолженность

По строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" отражена краткосрочная кредиторская задолженность, по состоянию на 31.12.25 в сумме 3142 тыс. руб., на 31.12.24 г. - 1791 тыс.руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3142	1791	980
в том числе просроченная		-	
Кредиторская задолженность перед персоналом организации		-	
в том числе просроченная		-	
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами		-	
в том числе просроченная		-	
Кредиторская задолженность по налогам и сборам			
в том числе просроченная			
Авансы полученные			
в том числе просроченные			
Прочая кредиторская задолженность			
в том числе просроченная		-	
Итого	**3 142**	**1791**	**980**
В том числе просроченная			

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается с учетом НДС.

2.20. Обязательства по аренде

Объект учета отсутствует

2.21.Оценочные обязательства и условные обязательства/условные активы

Объект учета отсутствует.

2.22.Оценочные обязательства

Объект учета отсутствует.

2.22.1.1. Условные обязательства и условные активы

Объект учета отсутствует.

2.23. Государственная помощь. Доходы будущих периодов

Государственная помощь не предоставлялась.

2.24.Выручка

Выручка от оказания услуг признается в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход. Выручка за 2025 год составила 2160 тыс.руб., за 2024 год составила 2160 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость работ, услуг, управленческие расходы.

В отчете о финансовых результатах. По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы управленческого персонала за 2025 год в сумме 5364 тыс. руб., за 2024 год- 5104. тыс.руб.

Структура управленческих расходов

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы - всего		
затраты на оплату труда	2069	1954
затраты на консультирование	10	11
отчисления на социальные нужды	637	602
аренда помещения	42	-
материальные затраты	1757	1675
налог на имущество	860	862

2.25.Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафные санкции	3713	(169)		(7)
Услуги банка		(53)		(21)
Итого прочие доходы/расходы	3 713	(222)		(28)

2.26.Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует

2.27.Информация по сегментам - отсутствует

III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008г. №48н) аффилированными лицами в отчетном периоде являлись:

- генеральный директор Сигида Артем Алексеевич

- КОМПАНИЯ РОЛИКОМ ХОЛДИНГС ЛТД

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Вознаграждения основному управленческому персоналу организации осуществляются исключительно в рамках трудовых отношений, являются краткосрочными. К управленческому персоналу относится: генеральный директор. Общий фонд оплаты труда руководству составил в сумме 2069 тыс. руб. Налогообложение указанных выплат и начисление взносов во внебюджетные фонды произведено в соответствии с действующим законодательством и составило в размере 637 тыс. руб.

Долгосрочных выплат управленческому персоналу не производилось.

V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО "Эгида Инвест" и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

VI. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Налоговые риски

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

Финансовые риски

Макроэкономические тенденции

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

Кредитный риск

Организация не имеет сомнительную дебиторскую задолженность, следовательно данный риск минимальный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - риск несвоевременного или неполного исполнения Организацией своих обязательств. Организация исполняет свои обязательства своевременно.

Правовой риск

Правовой риск- риск возникновения убытков вследствие нарушения Организации норм законодательства, условий заключенных договоров.

Внутренний рынок

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием операций на внешнем рынке

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Генеральный директор _____ Ф.И.О

30.03.2026г.

