

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«РУСЭНЕРГОРЕСУРС»

ИНН 7702258300 | ОКПО 51207518

140180, Московская обл., г. Жуковский, ул. Мясищева, д. 1, оф. 704

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Русэнергоресурс» (далее — Общество).

ИНН: 7702258300. ОКПО: 51207518. Организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300). Форма собственности: частная (ОКФС 16).

Юридический адрес: 140180, Московская область, г. Жуковский, ул. Мясищева, д. 1, оф. 704.

Генеральный директор: Сухотеплов Вадим Валерьевич.

Настоящая пояснительная записка составлена к бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за год, завершившийся 31 декабря 2025 года, в составе: бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах и отчёта об изменениях капитала. Отчётность подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и действующими положениями по бухгалтерскому учёту. Единица измерения — тысячи рублей.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг в отчётном и предшествующем периодах отсутствует. Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН). Бухгалтерская отчётность не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учётной политики

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с учётной политикой, утверждённой приказом генерального директора. Основные принципы:

- Отчётность формируется по полной форме согласно приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Финансовые вложения (выданные займы) принимаются к учёту по первоначальной стоимости и отражаются в составе краткосрочных финансовых активов по сроку погашения. Резерв под обесценение не формировался ввиду отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости.
- Основные средства с нулевой остаточной стоимостью учитываются на балансе до момента выбытия.
- Налоговые обязательства рассчитываются по правилам главы 26.2 НК РФ (УСН). ПБУ 18/02 не применяется.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы на 31 декабря 2025 года равны нулю. В предыдущих периодах в их составе отражались прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов): 3 тыс. руб. на 31.12.2024 и 31.12.2023, а также отложенный налоговый актив 14 тыс. руб. на 31.12.2023 — все полностью списаны в течение 2024–2025 годов.

На балансе числится объект основных средств первоначальной стоимостью 795 тыс. руб. с накопленной амортизацией 795 тыс. руб. Поскольку остаточная стоимость равна нулю, объект в балансе не отражается; движения по нему в 2025 году не было.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы на 31 декабря 2025 года — 40 741 тыс. руб. (2024 г.: 113 732 тыс. руб.; 2023 г.: 101 587 тыс. руб.). Сокращение на 72 991 тыс. руб. обусловлено погашением заёмщиками ранее выданных займов.

Статья	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	636	91	5 637
Финансовые вложения — займы выданные (стр. 1240)	40 092	113 550	95 900
Денежные средства (стр. 1250)	13	91	33
ИТОГО оборотные активы (стр. 1200)	40 741	113 732	101 587
БАЛАНС (стр. 1600)	40 741	113 735	101 603

Финансовые вложения (стр. 1240) представлены займами, предоставленными Обществом третьим лицам. Снижение с 113 550 тыс. руб. до 40 092 тыс. руб. (–73 458 тыс. руб.) отражает плановое погашение займов заёмщиками в 2025 году. Просроченной задолженности по выданным займам нет.

Дебиторская задолженность (стр. 1230) — 636 тыс. руб. — представлена текущими расчётами с контрагентами. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Остаток денежных средств на конец года — 13 тыс. руб. — отражает минимальный рабочий остаток на расчётном счёте, что характерно для деятельности по управлению финансовыми вложениями.

3.3. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества вырос с 30 418 тыс. руб. до 40 421 тыс. руб. (+10 003 тыс. руб.) исключительно за счёт чистой прибыли отчётного года. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Уставный капитал — 2 094 тыс. руб. — не изменялся в течение 2025 года. Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 — 38 327 тыс. руб. (2024 г.: 28 323 тыс. руб.).

3.4. Обязательства

Единственное обязательство на отчётную дату — краткосрочная кредиторская задолженность 320 тыс. руб. (2024 г.: 2 572 тыс. руб. Просроченных обязательств нет.

Статья	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал (стр. 1310)	2 094	2 094	3 141
Нераспределённая прибыль (стр. 1370)	38 327	28 323	29 524
ИТОГО капитал (стр. 1300)	40 421	30 418	32 666
Долгосрочные займы (стр. 1410)	—	68 725	67 320
ИТОГО долгосрочные обязательства (стр. 1400)	—	68 725	67 320
Краткосрочные займы (стр. 1510)	—	12 020	—
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	320	2 572	1 618
ИТОГО краткосрочные обязательства (стр. 1500)	320	14 592	1 618
БАЛАНС (стр. 1700)	40 741	113 735	101 604

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Выручка от реализации товаров, работ и услуг отсутствует как в отчётном, так и в предшествующем периоде.

4.1. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы составили 412 тыс. руб. (2024 г.: 507 тыс. руб.). Снижение на 95 тыс. руб. обусловлено оптимизацией административных затрат. Расходы полностью отнесены к прочим затратам; материальных затрат, затрат на оплату труда и амортизации в 2025 году не было.

4.2. Финансовые доходы и расходы

Проценты к получению составили 23 759 тыс. руб. (2024 г.: 18 665 тыс. руб.) — рост на 5 094 тыс. руб. (+27%). Доход получен по договорам займа, заключённым с третьими лицами.

Проценты к уплате составили 12 225 тыс. руб. (2024 г.: 12 020 тыс. руб.). Расходы связаны с обслуживанием привлечённых займов, полностью погашённых в 2025 году.

Прочие доходы — 23 тыс. руб. Прочие расходы — 18 тыс. руб. (2024 г.: 10 тыс. руб.).

4.3. Налог и чистая прибыль

Налог при УСН за 2025 год — 1 125 тыс. руб. (2024 г.: 1 413 тыс. руб.). Снижение налоговой нагрузки отражает изменение налогооблагаемой базы. ПБУ 18/02 Обществом не применяется; отложенные налоговые активы и обязательства не признаются.

Чистая прибыль за 2025 год составила 10 002 тыс. руб., превысив результат предыдущего года (4 715 тыс. руб.) более чем вдвое.

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Управленческие расходы	(412)	(507)	+ 95
Убыток от продаж (стр. 2200)	(412)	(507)	+ 95
Проценты к получению (стр. 2320)	23 759	18 665	+ 5 094
Проценты к уплате (стр. 2330)	(12 225)	(12 020)	– 205
Процентная маржа	11 534	6 645	+ 4 889
Прочие доходы (стр. 2340)	23	—	+ 23
Прочие расходы (стр. 2350)	(18)	(10)	– 8
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	11 127	6 128	+ 4 999
Налог при УСН (стр. 2410)	(1 125)	(1 413)	+ 288

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Чистая прибыль (стр. 2400)	10 002	4 715	+ 5 287

5. Пояснения к отчёту об изменениях капитала

Движение собственного капитала за 2023–2025 годы представлено в таблице ниже.

Показатель	Уставный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
На 31 декабря 2023 г.	3 141	29 524	32 665
Чистая прибыль 2024 г.	—	4 715	4 715
Дивиденды 2024 г.	(1 047)	(5 916)	(6 963)
На 31 декабря 2024 г.	2 094	28 323	30 417
Чистая прибыль 2025 г.	—	10 003	10 003
Дивиденды 2025 г.	—	—	—
На 31 декабря 2025 г.	2 094	38 327	40 421

В 2024 году дивиденды составили 6 963 тыс. руб., из которых 1 047 тыс. руб. — уменьшение уставного капитала и 5 916 тыс. руб. — распределение нераспределённой прибыли. В 2025 году дивиденды не выплачивались; прирост нераспределённой прибыли на 10 004 тыс. руб. соответствует чистой прибыли отчётного года с учётом округления.

6. Ключевые финансовые показатели

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Чистые активы, тыс. руб.	40 421	30 418
Коэффициент автономии (капитал / активы)	0,99	0,27
Долговая нагрузка (обязательства / активы), %	0,8 %	73,2 %
Коэффициент текущей ликвидности (ОА / КО)	127,3	7,8
Рентабельность собственного капитала (ROE), %	24,7 %	15,5 %
Процентная маржа, тыс. руб.	11 534	6 645

По итогам 2025 года Общество достигло финансовой самостоятельности: коэффициент автономии вырос с 0,27 до 0,99 после полного погашения всех привлечённых займов. Рентабельность собственного капитала увеличилась с 15,5% до

24,7%. Текущая ликвидность многократно превышает нормативное значение. Долговая нагрузка снизилась с 73,2% до 0,8% — единственным обязательством остаётся текущая кредиторская задолженность.

7. Прочие раскрытия

7.1. Связанные стороны

Сделки с аффилированными и связанными лицами в 2025 году Обществом не раскрываются ввиду их несущественности. При наличии существенных операций со связанными сторонами соответствующая информация будет включена в состав пояснений в следующем отчётном периоде.

7.2. Условные обязательства и резервы

Условные обязательства, требующие признания или раскрытия в соответствии с ПБУ 8/2010, на 31 декабря 2025 года отсутствуют. Оценочные обязательства (резервы) не создавались.

7.3. События после отчётной даты

В период между 31 декабря 2025 года и датой подписания настоящей отчётности (31 марта 2026 года) существенных событий, влияющих на финансовое положение или результаты деятельности Общества, не выявлено.

7.4. Государственная помощь

Бюджетные средства и бюджетные кредиты в 2024–2025 годах не получались.

Генеральный директор ООО «Русэнергоресурс»

Сухотеплов Вадим Валерьевич

31 марта 2026 г.