

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЭНСОЛ» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ЭНСОЛ» (АО «ЭНСОЛ»), (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество, реорганизовано 18.02.2020г. на основании Решения единственного участника ООО «ЭНСОЛ» 14.10.2019г., ОГРН 1207700085878.

Юридический адрес: 119048, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, ул Усачёва, дом 35, строение 1, этаж 6, помещение III КОМ 3.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

В 2025 году единственный акционер общества реализовал 100% акций Общества. Сделка состоялась 21 октября 2025 года. Было продано 100 тыс. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Владельцами акций на 31.12.2025г. являются:

- Быкова Ольга Михайловна (50%) – 50 тыс. шт;
- Текучев Эдуард Владимирович (50%) – 50 тыс. шт.

Конечными бенефициарами Общества на 31.12.2025 являются:

- Быкова Ольга Михайловна;
- Текучев Эдуард Владимирович.

Размер уставного капитала составляет 100 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен. Основной ОКВЭД – 35.14, торговля электроэнергией.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Генеральный директор и главный бухгалтер Общества: И.Е. Быков (приказ № 1 от 09.01.2019г.).

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Нематериальные активы	
Принятие к учету	Объект признаётся НМА при одновременном соблюдении нескольких условий, включая отсутствие материально-вещественной формы, предназначение для использования в деятельности организации в течение более 12 месяцев.	п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Оценка	При признании в бухгалтерском учёте объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.	п.13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.	п.38, 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов НМА устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.30 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества нематериальных активов не числится.

	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества основных средств не числится.

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества запасов не числится.

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу	П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»,

	(кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды 01/2024-СА от 06.02.2024г. без права выкупа. Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

тыс. руб.

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Помещение по договору аренды	109	99

Инвентаризация

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Материально-производственные запасы	29.12.2025	нет
Денежные средства	30.12.2025	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29.12.2025	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	29.12.2025	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2025	нет

Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

Дивиденды решено не выплачивать.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 года в Обществе отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества кредитных линий нет.

По состоянию на 31.12.2025 года существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные займы общества составили 4 040 тыс.рублей. Основной долг по займу, привлечённому в 2020 году, на отчётную дату — 2 667 тыс.рублей. Согласно условиям договора, заёмщик имеет право погасить займ досрочно в 2028 году. Сумма займа составляет 73,2% от общей суммы обязательств компании, что делает этот показатель существенным для оценки её финансового положения.

Налоги

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 Отложенные налоговые активы и долгосрочных обязательств по строке 1420 Отложенные налоговые обязательства бухгалтерского баланса соответственно.

тыс. руб

Показатель	2025	Изменение за период	2024
Отложенные налоговые активы, всего	1 323	(11)	1 334
в том числе:			
Убытки прошлых лет	1 323	(11)	1 334

Состав связанных сторон (субъекта отчетности)

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года являются ключевой управленческий персонал (Собрание акционеров), список которых приведен в разделе 1 «Общие сведения».

В 2025 г. Общество не выплачивало Общему собранию акционеров, а также Единоличному исполнительному органу вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и привилегии).

События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025г. имеет величину ниже установленного минимального размера уставного капитала.

По результатам деятельности за отчётный период общество получило чистую прибыль в размере 89 тыс.рублей. Данная прибыль направлена на погашение убытков прошлых лет, которые образовались в связи с инвестиционными затратами на становления бизнеса. По состоянию на отчётную дату непокрытый убыток сократился с 4 294 тыс.рублей до 4 227 тыс.рублей. Решение о направлении чистой прибыли на погашение убытков было принято акционерами в соответствии с учётной политикой Общества.

В целях стабилизации финансового положения Общество реализует меры по оптимизации затрат и расширению рынков сбыта. Планируется увеличение выручки за счёт запуска новых проектов и активизации маркетинговых мероприятий.

Общество подтверждает соблюдение принципа непрерывности деятельности. Убытки не влияют на долгосрочные планы развития и не требуют реорганизации или ликвидации.

Генеральный директор

Быков И.Е.



31.03.2026