



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СтолицаЭнергоСервис» (далее «Общество»), ИНН 7729702258 КПП 773001001.

1.2. Юридический адрес: 123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 12, ПОМЕЩ. 7701

1.3. Фактический адрес: 123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 12, ПОМЕЩ. 7701

1.4. Сведения о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц: 08 февраля 2012 года, основной государственный регистрационный номер: 1127746074422.

1.6. Филиалов, Обособленных подразделений, Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.7. Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор) исполнительный орган Общества. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется генеральным директором.

1.8. Списочная численность на 31.12.2025 года - 1 человек.

1.9. Основной вид деятельности – 35.12 (Производство, передача и распределение электроэнергии).

Дополнительный вид деятельности 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту. Общество согласно критериям отнесения организаций к субъектам малого предпринимательства (в ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации») относится к субъектам малого и среднего предпринимательства к категории – микропредприятие.

1.11. 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.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

[Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2 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. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1 Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2 Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3 Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4 По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4 Отложенные налоговые активы (ОНА)

Отложенные налоговые активы показываются организацией развернуто.

2.5 Аренда

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

2.6 Запасы

2.6.1 Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2 При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости

2.6.3 Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7 Доходы и расходы

2.7.1 В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются:

Доходы от предоставления имущества в аренду, которые отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.7.2 В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

2.7.3 Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

3.1 Нематериальные активы- отсутствует объект учета.

3.2 Основные средства. (Табл. №1 Основные средства за 2025г.)

На балансе организации числится нежилое помещение с кадастровым номером 77:01:0004042:12698 общей площадью 119,2 кв.м., являющееся объектом операционной аренды а также инженерные системы:

- система вентиляции и кондиционирования (ОВ);
- система противопожарной защиты (САПС, СОУЭ, АПС, АУВПП);
- система связи (СС);
- система электроснабжения и электроосвещения (ЭОМ);
- система автоматизации (АВТ).

3.3 Отложенные налоговые активы.

Расчет ОНА представлен в Таблице №2. Справка- расчет отложенного налога на прибыль за 2025г.

3.4. Финансовые вложения

Наименование счета	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
Краткосрочные финансовые вложения:				
Депозитные счета				
2025г.	9 000	221 900	222 700	8 200
2024г.	-	54 000	45 000	9 800

3.5. Запасы- отсутствует объект учета

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых, счетах составляют 2 169 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г., 1 464 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г. и 801 тыс. руб. на 31.12.2023 г. соответственно;

касса в Организации отсутствует.

3.7 Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице № 3.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует.

3.8 Кредиты и займы

Заемные средства на отчетные даты представлены в таблице ниже. Сумма недополученных средств по Договору займа №2020/ДЗ от 27.02.2020г. с Андреевым Д.Н. составляет 2 170 тыс. руб. Задолженность является долгосрочной.

Наименование договора/Контрагент	Ставка, %	Срок	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.
Договор займа №2020/ДЗ-01 от 18.03.20 (беспроцентный от учредителя). Андреев Дмитрий Николаевич	0	31.12.2027	46 500	46 500
Доовор займа №2020/ДЗ-03 от 27.07.20 (беспроцентный от учредителя) Андреев Дмитрий Николаевич	0	31.12.2027	2 830	2 830
Итого			49 330	49 330

3.9 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлена в таблице №4.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует.

3.10 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по предстоящим отпускам представлены в таблице № 5.

Расчет оценочных обязательств по отпускам зависит от количества дней отпуска и среднедневного заработка на отчетную дату с учетом взносов. Существует неопределенность в отношении срока исполнения и величины данного оценочного обязательства. Ожидаемый срок исполнения – в течении 12 месяцев.

Условных активов и обязательств нет.

3.11 Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	2 616	(2 761)
2. Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль [1]*[2]	(654)	(552)
4. Постоянный налоговый (расход) доход	-	(21)
5. Отложенный налог на прибыль	(34)	(71)
<i>в том числе с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	(34)	(71)
<i>с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>	-	293
<i>с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>		
7. Текущий налог на прибыль [3]+[4]+[5]-(6)	(688)	(351)

3.12 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от аренды офисного помещения составляет: за 2024г- 6 000 тыс.руб., за 2025г. - 6 000 тыс. руб. (НДС не облагается абз.1 п.1 ст.145 НК РФ).

3.13 Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120 ОФР) представлены в таблице №6

3.14. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов (стр. 2350 ОФР):

Наименование расхода, дохода	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Налог на имущество	555	555
Амортизация	2 123	2 111
Списание НДС на прочие расходы	3	104
Расходы на услуги банка	123	141
Неисключительные права	-	12
Итого:	2804	2 923

3.15. Признаки прекращаемой деятельности

Признаки прекращения деятельности отсутствуют.

3.16 Непрерывность деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.17 События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

3.18 Уставной капитал

В состав участников ООО «СтолицаЭнергосервис» по состоянию на 31 декабря 2025 года входят:

Учредители	Размер уставного капитала	Размер доли в уставном капитале	
	тыс. руб.	%%	тыс. руб.
Андреев Дмитрий Николаевич	10 000	100	10 000

Генеральный директор

Д.Н. Андреев

ООО "СтолицаЭнергоСервис"

2.Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
										Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	10б	11	11a	11б
Основные средства	0,01	0,01				0,12		0,03	-0,01			0,11	0,03	
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04	0,01	0,01				0,12		0,03	-0,01			0,11	0,03	
Система электроснабжения и электроосвещения (ЭОМ)	0,01					0,05		0,01	-0,01			0,05	0,01	
Системиа автоматизации (АВТ)		0,01				0,07		0,02				0,06	0,02	
Оценочные обязательства и резервы	285 451,74		71 362,94		422 037,51		105 509,38		136 585,77	34 146,44				
96.01.1	238 905,09		59 726,28		344 024,37		86 006,09		105 119,28	26 279,81				
Резерв ежегодных отпусков	227 197,47		56 799,37		332 316,75		83 079,18		105 119,28	26 279,81				
Резерв по неиспользованным отпускам	11 707,62		2 926,91		11 707,62		2 926,91							
96.01.2	46 546,65		11 636,66		78 013,14		19 503,29		31 466,49	7 866,63				
Резерв ежегодных отпусков	42 964,13		10 741,03		74 430,62		18 607,66		31 466,49	7 866,63				
Резерв по неиспользованным отпускам	3 582,52		895,63		3 582,52		895,63							
Итого	285 451,75	0,01	71 362,94		422 037,51	0,12	105 509,38	0,03	136 585,76	34 146,44		0,11	0,03	

Порядок расчета

- Гр. 8, 9. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2026
Гр. 8 = гр. 6 * 25%
Гр. 9 = гр. 7 * 25%
- Гр. 10, 11. Изменение временных разниц
Гр. 10 = гр. 6 - гр. 2
Гр. 11 = гр. 7 - гр. 3
- Гр. 10a, 10б. Изменение отложенного налогового актива (проводки по счету 09)
Если гр. 10 > 0, то гр. 10a = гр. 10 * 25%. Проводка: Дт 09 Кт 68
Если гр. 10 < 0, то гр. 10б = -гр. 10 * 25%. Проводка: Дт 68 Кт 09
- Гр. 11a, 11б. Изменение отложенного налогового обязательства (проводки по счету 77)
Если гр. 11 > 0, то гр. 11a = гр. 11 * 25%. Проводка: Дт 68 Кт 77
Если гр. 11 < 0, то гр. 11б = -гр. 11 * 25%. Проводка: Дт 77 Кт 68

Связь между величинами отложенных активов (обязательств) на отчетные даты и их изменением за период раскрыта в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль.

Ген. Директор

Д.Н. Андреев

3. Дебиторская задолженность (2025г)
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	539	-	7 130	-	(539)	-	-	-	7 130	-
	3а 2024 г.	3 140	-	169	369	(3 139)	-	-	-	539	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3	-	22	-	(3)	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	72	-	3	-	(72)	-	-	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 169	-	-	-	(2 169)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	166	-	7 107	-	(166)	-	-	-	7 107	-
	3а 2024 г.	156	-	166	-	(156)	-	-	-	166	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	369	-	-	-	(369)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	739	-	-	369	(739)	-	-	-	369	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	539	-	7 130	-	(539)	-	-	X	7 130	-
	3а 2024 г.	3 140	-	169	369	(3 139)	-	-	X	539	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	2 169	2 169
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	2 169	2 169

Ген. Директор

Д.Н. Андреев

4. Обязательства (2025г)**4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	49 330	-	-	-	-	-	49 330
	3а 2024 г.	53 930	-	-	(4 600)	-	-	49 330
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	49 330	-	-	-	-	-	49 330
	3а 2024 г.	53 930	-	-	(4 600)	-	-	49 330
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 756	3 733	-	(1 463)	-	-	4 026
	3а 2024 г.	1 241	1 559	-	(1 044)	-	-	1 756
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	72	39	-	(72)	-	-	39
	3а 2024 г.	68	72	-	(68)	-	-	72
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	161	828	-	(161)	-	-	828
	3а 2024 г.	167	161	-	(167)	-	-	161
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	500	483	-	(500)	-	-	483
	3а 2024 г.	500	500	-	(500)	-	-	500
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	511	2 379	-	(500)	-	-	2 390
	3а 2024 г.	260	501	-	(250)	-	-	511
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	356	-	-	(178)	-	-	178
	3а 2024 г.	103	253	-	-	-	-	356
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	85	-	-	(3)	-	-	82
	3а 2024 г.	147	-	-	(61)	-	-	85
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	23	4	-	(1)	-	-	26
	3а 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	48	-	-	(48)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	48	-	-	-	-	48
Итого	3а 2025 г.	51 086	3 733	-	(1 463)	-	X	53 356
	3а 2024 г.	55 171	1 559	-	(5 644)	-	X	51 086

Ген. Директор

Д.Н. Андреев

5. Оценочные обязательства (2025г)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	285	137	-		422
	3а 2024 г.	149	146	-	10	285
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	270	137	-		407
	3а 2024 г.	134	146	-	10	270
Резерв по неиспользованным отпускам	3а 2025 г.	15	-	-	-	15
	3а 2024 г.	15	-	-	-	15

Ген.директор

Д.Н. Андреев

6. Расходы по обычным видам деятельности (2025г)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 425	1 195
Отчисления на социальные нужды	350	235
Амортизация	-	-
Прочие затраты	65	115
Итого по элементам	1 840	1 545
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 840	1 545

Ген.директор

Д.Н. Андреев