

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	3а 2025 г.	11 303	(5 785)	-	-	-	(332)	-	-	-	-	-	-	11 303	(6 117)
	3а 2024 г.	11 303	(5 453)	-	-	-	(332)	-	-	-	-	-	-	11 303	(5 785)
в том числе:															
Транспортные средства	3а 2025 г.	11 303	(5 785)	-	-	-	(332)	-	-	-	-	-	-	11 303	(6 116)
	3а 2024 г.	11 303	(5 453)	-	-	-	(332)	-	-	-	-	-	-	11 303	(5 785)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 186	5 518	5 850
в том числе: Транспортные средства	5 186	5 518	5 850
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	5 186	5 518	5 850
в том числе: Транспортные средства	5 186	5 518	5 850
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	142 187	(133 284)	-	-	-	-	-	-	142 187	(133 284)
	3а 2024 г.	142 187	(133 284)	-	-	-	-	-	-	142 187	(133 284)
в том числе: Вклад УК	3а 2025 г.	8 903	-	-	-	-	-	-	-	8 903	-
	3а 2024 г.	8 903	-	-	-	-	-	-	-	8 903	-
Акции	3а 2025 г.	133 284	(133 284)	-	-	-	-	-	-	133 284	(133 284)
	3а 2024 г.	133 284	(133 284)	-	-	-	-	-	-	133 284	(133 284)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	130 000	-	-	-	-	-	-	-	130 000	-
	3а 2024 г.	190 000	-	-	(60 000)	-	-	-	-	130 000	-
в том числе: Займы	3а 2025 г.	130 000	-	-	-	-	-	-	-	130 000	-
	3а 2024 г.	190 000	-	-	(60 000)	-	-	-	-	130 000	-
Итого	3а 2025 г.	272 187	(133 284)	-	-	-	-	-	-	272 187	(133 284)
	3а 2024 г.	332 187	(133 284)	-	(60 000)	-	-	-	-	272 187	(133 284)

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	9 178	(323)	32 334	-	(450)	-	-	-	41 063	(323)
	3а 2024 г.	4 140	(327)	8 852	-	(3 810)	-	(4)	-	9 178	(323)
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	169	-	98	-	(169)	-	-	-	98	-
	3а 2024 г.	169	-	169	-	(169)	-	-	-	169	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	9 002	(323)	32 169	-	(276)	-	-	-	40 895	(323)
	3а 2024 г.	3 963	(327)	8 679	-	(3 637)	-	(4)	-	9 002	(323)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5	-	55	-	(5)	-	-	-	55	-
	3а 2024 г.	5	-	5	-	(5)	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Итого	3а 2025 г.	9 178	(323)	32 334	-	(450)	-	-	X	41 063	(323)
	3а 2024 г.	4 140	(327)	8 852	-	(3 810)	-	(4)	X	9 178	(323)

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	138 434	31 275	-	(195)	-	-	169 514
	3а 2024 г.	193 444	8 434	-	(63 444)	-	-	138 434
в том числе:	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5	5	-	(5)	-	-	5
	3а 2024 г.	4	5	-	(4)	-	-	5
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	130 000	-	-	-	-	-	130 000
	3а 2024 г.	190 000	-	-	(60 000)	-	-	130 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	8 239	31 168	-	-	-	-	39 407
	3а 2024 г.	3 268	8 239	-	(3 268)	-	-	8 239
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	52	22	-	(52)	-	-	22
	3а 2024 г.	31	52	-	(31)	-	-	52
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	120	80	-	(120)	-	-	80
	3а 2024 г.	122	120	-	(122)	-	-	120
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	3а 2024 г.	8	7	-	(8)	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	3а 2024 г.	11	11	-	(11)	-	-	11
Итого	3а 2025 г.	138 434	31 275	-	(195)	-	X	169 514
	3а 2024 г.	193 444	8 434	-	(63 444)	-	X	138 434

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2	31	-	-	33
	3а 2024 г.	52	26	(76)	-	2
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	300	303
Отчисления на социальные нужды	91	89
Амортизация	332	332
Прочие затраты	555	541
Итого по элементам	1 278	1 265
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 278	1 265

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

Единица измерения тыс. руб.

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Агентство развития энергосистем»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «АРЭС»

Адрес юридического лица: 443100, Российская Федерация, Самарская обл., Самара г, Молодогвардейская ул., дом № 224, кабинет 109

ИНН 7707584748

КПП 631701001

Основные виды деятельности:

ООО «АРЭС» осуществляет следующие виды деятельности:

1. аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
2. консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Учредителями общества являются (с размером доли собственности):

- Аветисян В.Е. - 60%;
- Розенцвайг А.Ш. – 40%.

Исполнительный орган Общества: генеральный директор – Андриянова Наталья Александровна.

Главный бухгалтер Общества – Андриянова Наталья Александровна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 1 чел., численность работающих на 31.12.2025г. - 1 чел.

Учетная политика

Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество 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.

Существенность раскрываемой информации

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей,

принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 5 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся активы, соответствующие условиям, установленным п. 2 ПБУ 19/02. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- по займам – договор займа;
- по депозитным счетам – договор;
- по договорам уступки – договор;
- по договорам инвестиций – договор.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от длительности просрочки:

- менее 45 дней – 0%;
- от 45 до 90 дней – 50%;
- свыше 90 дней – 100%.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Заемные средства

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: предусмотрено включение управленческих расходов в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания расходами по обычным видам деятельности.

Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

Основные средства Общества на начало 2025 года составляли – 5 518 тыс. руб., на конец 2025 года составили – 5 186 тыс. руб.

Изменение сроков полезного использования и ликвидационной стоимости в 2025г. не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 332 тыс. руб.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

Информация о наличии и движении основных средств приведены в таблице 3.1. раздела 3 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет аренды. ФСБУ 25/2018 применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (п.52 ФСБУ 25/2018).

Обществом применялось право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018 в отношении договора № 9 от 31.01.2024г. субаренды помещения с ООО «ЕТЭС».

Финансовые вложения Общества

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества (статья 1170) в 2025 году учитывались паи, акции.

Расшифровка финансовых вложений по статье 1170 (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Доля в уставном капитале ООО «ЗИМ-Энерго»	8 903	8 903
Акции ПАО «Владимирской энергосбытовой компании»	0	0

В составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 отражены предоставленные процентные займы со сроком погашения менее 12 месяцев в размере 130 000 тыс. руб. по состоянию на 01.01.2025г. и 31.12.2025г.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 4.1 раздела 4 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность на начало 2025 года составляла 8 855 тыс. руб., а на конец 2025 года 40 740 тыс. руб., Увеличение связано с заключением дополнительных соглашений к договорам процентного займа между ООО «АРЭС» (займодавец) и АО «Самара-ВЭМ» (заемщик) о том, что уплата процентов осуществляется Заемщиком единовременно в дату погашения основного долга по займу.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1. раздела 5 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.25г.	31.12.24г.
Краткосрочный депозит	7 650	6 400
Средства на расчетных счетах	63	22
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	7 713	6 422

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков) – 420 тыс. руб. за 2025г., 489 тыс. руб. за 2024г.;

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам) – 10 тыс. руб. за 2025г., 8 руб. за 2024г.;

- уплаченные в бюджетную систему РФ – 438 тыс. руб. за 2025г., 483 тыс. руб. за 2024г.

По дополнительно введенной строке 4125 "Прочие налоги" приведены данные по уплаченному в бюджет транспортному налогу.

Денежным эквивалентом является депозит на общую сумму 7 650 тыс. руб. со сроком погашения 12.01.2026г.

Уставный капитал

На 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 Уставный капитал Общества составляет 36 635 тыс. руб. Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 01.01.2025г. и на 31.12.2025г. сумма не погашенного займа составляет 130 000 тыс. руб.

За отчетный период в соответствии с договорами начислены проценты по займам в размере 31 168 тыс. руб. Задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2024г. составляет 8 239 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 – 39 407 тыс. руб.

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов согласно условиям договоров займа осуществляется Заемщиком единовременно в дату погашения основного долга по займу.

Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

Наличие и движение краткосрочных займов представлено в таблице 6.1. раздела 6 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на начало 2025 года составляла 195 тыс. руб., а на конец 2025 года 107 тыс. руб. Снижение связано уменьшением НДС к уплате за 4 квартал 2025г. за счет снижения объема выручки и выплатой заработной платы за декабрь 2025г. в последний рабочий день 30.12.2025г.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 6.1. раздела 6 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство – это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства:

- по оплате отпусков работников в сумме 33 тыс. руб.
- резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 48 103 тыс. руб.

По итогам 2025 года проведен анализ необходимости начисления оценочных обязательств в виде резервов по сомнительным долгам и по обесценению ТМЦ, основания для начисления указанных резервов отсутствуют.

Наличие и движение оценочных обязательств представлены в таблице 6.3. раздела 6 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Обеспечения выданные: не было;

Обеспечения полученные: не было.

Судебные разбирательства: о привлечении ООО «АРЭС» к субсидиарной ответственности в рамках дела №А11-5233/2018г.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - по начислению.

Показатель выручки за 2025 г. от сдачи имущества в аренду составляет 2 039 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 1 278 тыс. руб. Структура затрат представлена в таблице 7 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2025 году:

Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Проценты к получению (строка 2320)	33 116	34 991
Прочие доходы (строка 2340)	-	-
В том числе:		

Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Проценты к уплате (строка 2330)	(31 168)	(33 375)
Прочие расходы (строка 2350), всего	(277)	(161)
в том числе:		
- Услуги банка	(23)	(20)
- Юридические услуги	(254)	
- Прочие		(141)

Налог на прибыль

В 2025 налог на прибыль составил 699 тыс. руб.

В 2024 году – 538 тыс. руб.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Дивиденды

Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

Чистые активы Общества составляют 21 707 тыс. руб.

Чистая прибыль текущего года 1 824 тыс. руб.

Связанные стороны – это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние. Связанными лицами являются: Аветисян В.Е., Розенцвайг А.Ш., ООО «ЗИМ-Энерго».

В 2025г. Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг и закупки со связанными сторонами.

Размер вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу в 2025 г. определяется в соответствии с заключенным с ним трудовым договором.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Чистые активы Общества оказались меньше размера уставного капитала на 14 928 тыс. руб., 16 752 тыс. руб., 18 588 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 годов соответственно.

Указанные факторы указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием заключенных договоров с основными контрагентами на 2026 год.

Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

Влияние факторов экономического и иного характера

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного

периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- риск роста процентных ставок.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

Генеральный директор

ООО «АРЭС»

09 февраля 2026г.



Н.А. Андриянова