

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 ГОД

ООО «РесурсЭнерго-СТМ»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	6
ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	6
КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
УЧЕТ АВАНСОВЫХ ПЛАТЕЖЕЙ НА ПОПОЛНЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	7
ЗАПАСЫ	7
ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	8
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	8
УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	8
КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	8
ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	8
ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ	9
ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	9
УЧЕТ ДОГОВОРОВ АРЕНДЫ	9
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	9
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
3.1.1 <i>Наличие и движение нематериальных активов</i>	10
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
3.2.1 <i>Наличие и движение основных средств</i>	10
3.2.2 <i>Изменение стоимости основных средств</i>	10
3.2.3 <i>Незавершенные капитальные вложения</i>	11
3.2.4 <i>Иное использование основных средств - информация по договорам аренды</i>	11
3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
3.4. ЗАПАСЫ	13
<i>Наличие и движение запасов:</i>	13
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
3.5.1 <i>Дебиторская задолженность:</i>	13
3.5.2 <i>Просроченная дебиторская задолженность</i>	13
3.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ)	13
3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	14
3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	14
3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	15
3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	15
3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
3.13. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ	16
3.14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
3.15. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	17
3.16. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	17
3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	17
3.17.1 <i>Прочие доходы</i>	17
3.17.2 <i>Прочие расходы</i>	18
3.18. РАСЧЕТ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ С УЧЕТОМ ВЛИЯНИЯ ПОСТОЯННЫХ И ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦ	18
3.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	18
3.22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	18
3.22.1 <i>Сведения об основном управленческом персонале:</i>	18

3.22.2. Сведения о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции, либо имеется задолженность на начало или на конец отчётного периода:	18
3.22.3. Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде (за исключением указанных в п. 3.22.4):.....	19
3.22.5. Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон:	20
5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	20

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РесурсЭнерго-СТМ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «РесурсЭнерго-СТМ».

Сокращенное наименование:

ООО «РесурсЭнерго-СТМ».

Общество с ограниченной ответственностью «РесурсЭнерго-СТМ» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №31 по Свердловской области 23 мая 2019 г. за основным государственным регистрационным номером 1196658037180, ИНН 6685162931.

В соответствии с Протоколом №1 общего собрания учредителей от 20.05.2019г. утвержден Устав общества.

Юридический адрес: 620026, РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, д.49, офис 314, этаж 3.

Филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Вид деятельности:

В соответствии с Уставом ООО «РесурсЭнерго-СТМ» может осуществлять следующие виды деятельности:

- обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- производство электроэнергии тепловыми электростанциями;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- производство магистральных электровозов;
- производство транспортных средств для ремонта и технического обслуживания железнодорожных, трамвайных и прочих путей;
- производство маневровых тепловозов;
- производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов;
- производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных;

Основным видом деятельности в 2025 году являлся - Распределение электроэнергии.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Изменений размера Уставного капитала за 2025 году не было.

По состоянию на 31.12.2025 г. размер долей и их номинальная стоимость:
АО Группа Синара принадлежит доля номинальной стоимостью 1 000,00 (одна) тысяча рублей, что составляет 1% от уставного капитала Общества.

АО «Синэрго» принадлежит доля номинальной стоимостью 99 000,00 (девятьсот девять тысяч) рублей, что составляет 99% от уставного капитала Общества.

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

В соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания учредителей Общества от 22.05.2024 г. генеральным директором ООО «РесурсЭнерго-СТМ» избран Байнов Юрий Андреевич, сроком на 1 год, с 23.05.2024г. по 22.05.2025г.

В соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания участников Общества от 22.05.2025 г. генеральным директором ООО «РесурсЭнерго-СТМ» избран Байнов Юрий Андреевич, сроком на 5 лет, с 23.05.2025г. по 22.05.2030 г.

В соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания участников Общества от 16.02.2026 г.:

- прекращены полномочия генерального директора Байнова Юрия Андреевича по инициативе работника;

- генеральным директором ООО «РесурсЭнерго-СТМ» избран Казанцев Сергей Александрович, сроком на 1 год, с 17.02.2026г. по 16.02.2027 г.

ООО «РесурсЭнерго-СТМ» лицензий, действующих по состоянию на 31.12.2025 г., не имеет.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 4 человека.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Нематериальные активы

Объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев (за исключением группы НМА - Программы для ЭВМ);
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Программы для ЭВМ (в т.ч. полученные по лицензионным соглашениям) являются нематериальными активами, если удовлетворяют всем выше перечисленным условиям, кроме п. "в", и предназначены для использования в организации 12 и более месяцев. Нематериальные активы принимаются к учету вне зависимости от стоимости приобретения, создания таких нематериальных активов.

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

Основные средства

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, дополнительные расходы по займам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения. Учет ведется в разрезе единиц проекта по фактической стоимости на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". Расходы отражаются по видам затрат, и относятся на единицу проекта, по которому они непосредственно понесены.

Учет авансовых платежей на пополнение внеоборотных активов

Авансовые платежи подразделяются на платежи, направленные на пополнение оборотных и внеоборотных средств. Платежи, направленные на пополнение внеоборотных средств (приобретение основных средств, нематериальных активов и незавершенного строительства), учитываются в качестве дебиторской задолженности и в бухгалтерском балансе отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Запасы

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости запасов включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату, которая производится ежеквартально.

Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

По ценным бумагам, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная

стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По ценным бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строке "Дебиторская задолженность" или "Прочие оборотные активы".

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

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

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников. Величина уставного капитала соответствует сумме установленной в уставе Общества.

Кредиты и займы полученные

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения (за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива и финансовых вложений).

Оценочные обязательства, оценочные резервы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на компенсацию за неиспользованные отпуска. Величина резервов на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, категории и стажа работы персонала по состоянию на отчетную дату;
- резерв по сомнительным долгам.

В налоговом учете резервы на отпуска не создаются.

Признание доходов

Выручка от продажи прочих оборотных активов и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Учет договоров аренды

Предмет аренды, учитываемый арендатором в качестве права пользования активом, погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Амортизация начинает начисляться с месяца, в котором возникло право пользования активом (дата начала аренды) и заканчивается в более раннюю из дат: дату окончания срока полезного использования актива или даты окончания срока аренды.

Арендатор не признает в учете предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

И дополнительном выполнении одного из условий ниже:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

При выполнении этих условий арендатор признает в учете равномерно (ежемесячно) расходы от арендных платежей

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость на 01.01.2024	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Всего НМА, в том числе:	За 2025г.	62	(21)	25	(5)	3	(32)	82	(50)
Неисключительные права на ПО	За 2025г.	62	(21)	25	(5)	3	(32)	82	(50)
Всего НМА, в том числе:	За 2024г.	40	(-)	29	(7)	7	(28)	62	(21)
Неисключительные права на ПО	За 2024г.	40	(-)	29	(7)	7	(28)	62	(21)

3.2. Основные средства

3.2.1 Наличие и движение основных средств

По состоянию на 31.12.2025 г. собственных основных средств у Общества нет.

В 2024 г. Общество осуществляло капитальный ремонт, дооборудование, модернизацию и реконструкцию арендованных основных средств.

Согласно Учетной политике, затраты на ремонт, техническое обслуживание подлежат учету как отдельные инвентарные объекты в составе основных средств (капитализируются) при выполнении условий, перечисленных в Учетной политике.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	За 2025 г.	1 150	-	-	-	-	(288)	-	-	-	-	-	-	1 150	(288)
	За 2024 г.	-	-	1 150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 150	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 150	-	-	-	-	(288)	-	-	-	-	-	-	1 150	(288)
	За 2024 г.	-	-	1 150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 150	-

3.2.2. Изменение стоимости основных средств

С 01.01.2022 г. по строке «Основные средства» также отражаются права пользования активами (ППА) - согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.2.3 Незавершенные капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. капитальных вложений у Общества нет.

3.2.4 Иное использование основных средств - информация по договорам аренды

Характеристика активов и обязательств по арендным отношениям на 31.12.2025 г., по которым признаны ППА

Предмет аренды*	ППА, тыс. руб. На 31.12.25г.	Обязательство по аренде, тыс.руб.	Проценты за отчетный год, тыс.руб.	Процентная ставка**	Авансы до получения предмета аренды (по договорам заключенным в отчетном году), тыс. руб.	Затраты, понесенные в отчетном году в связи с приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования, тыс.руб	Затраты на улучшение предмета аренды за отчетный год, тыс.руб.
Договор № 83/23 от 20.12.2023г. (Электросетевое имущество МЭС, 620017, Свердловская обл., Екатеринбург г., ул. Фронтových бригад, д. 18	8833	9539	1817	16	0	0	0
Договор №1 от 01.07.2019 (аренды имущества) (Электросетевое имущество, 248016, Калужская обл, Калуга г, Ленина ул, дом 23)	936	1035	96	16	0	0	0
Договор №РЭэ-002/21-06/55 от 16.04.2021 (Электросетевое имущество, 150020, Ярославская обл, Ярославль г, 4-Я Пролетарская ул, дом 3)	421	736	37	16	0	0	0
Договор №СЭэ-028/20-06 от 30.01.2020г. (информационно-вычислительный комплекс, 620026, Свердловская обл, Екатеринбург г, Розы Люксембург ул, строение 51, кабинет 334)	55	67	5	16	0	0	0

Характеристика договоров аренды, действующих на 31.12.2025 г., по которым признаны ППА

Предмет аренды*	Характер деятельности, связанный с предметом аренды	Ограничения использования предмета аренды	Порядок компенсации неотделимых улучшений	Пересмотр ППА и обязательств в отчетном году	Наличие переменных арендных платежей, которые не были включены в расчет обязательства
Договор № 83/23 от 20.12.2023г. (Электросетевое имущество МЭС, 620017, Свердловская обл., Екатеринбург г., ул. Фронтовых бригад, д. 18)	используется в основной деятельности	отсутствуют. Используется только для целей, предусмотренных в договоре	не компенсируются	пересмотр не производился	отсутствуют
Договор №1 от 01.07.2019 (аренды имущества) (Электросетевое имущество, 248016, Калужская обл, Калуга г, Ленина ул, дом 23)	используется в основной деятельности	отсутствуют. Используется только для целей, предусмотренных в договоре	не компенсируются	пересмотр не производился	отсутствуют
Договор №РЭ-002/21-06/55 от 16.04.2021 (Электросетевое имущество, 150020, Ярославская обл, Ярославль г, 4-Я Пролетарская ул, дом 3)	используется в основной деятельности	отсутствуют. Используется только для целей, предусмотренных в договоре	не компенсируются	пересмотр не производился	отсутствуют
Договор №СЭ-028/20-06 от 30.01.2020г. (информационно-вычислительный комплекс, 620026, Свердловская обл, Екатеринбург г, Розы Люксембург ул, строение 51, кабинет 334)	используется в основной деятельности	отсутствуют. Используется только для целей, предусмотренных в договоре	не компенсируются	пересмотр не производился	отсутствуют

Договора аренды, по которым не признавалось ППА (в соответствии с пп.11 и 12 ФСБУ 25/2018):

1. Договор №01-02-23/30-34-23/302 от 02.02.2023
2. Договор №РЭ-001/23-06/30-34-23/274 от 01.02.2023
3. Договор №СЭ-013/23-11 от 21.03.2023

Финансовая аренда в 2025 году отсутствует.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. внеоборотных активов у Общества нет.

3.4. Запасы

Наличие и движение запасов:

(тыс. руб.)

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

3.5. Дебиторская задолженность

3.5.1. Дебиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2025г.
Дебиторская задолженность - всего, в том числе:	876	1 583	1283
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в т.ч.:</i>	<i>876</i>	<i>1 583</i>	<i>1283</i>
<i>Покупатели и заказчики, в том числе:</i>	<i>874</i>	<i>1 559</i>	<i>1226</i>
Расчеты с покупателями и заказчиками	874	1 559	1226
Резерв по сомнительной задолженности	-	-	-
<i>Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)</i>	<i>-</i>	<i>24</i>	<i>28</i>
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	<i>2</i>	<i>-</i>	<i>5</i>
<i>Расчеты по социальному страхованию</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Прочие дебиторы всего, в том числе:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>24</i>
Начисленные проценты к получению	-	-	24
Расчеты по страхованию	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
Резерв по сомнительной задолженности	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 г. долгосрочной дебиторской задолженности у Общества нет.

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Списания дебиторской задолженности, включая задолженности по связанным сторонам, в 2025 году не производилось.

3.6. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

(тыс. руб.)

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

По состоянию на конец 2025 года финансовых вложений у Общества нет.

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (предъявления, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев);

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2025г.
Денежные средства в кассе организации	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	831	976	2515
Краткосрочный депозит	-	-	-
Денежные средства на прочих спец. счетах	-	-	-
Итого	831	976	2515

3.8. Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение				
Прочие оборотные активы - всего, в т. ч.:										
Расходы будущих периодов	За 2023г.	36	-	35	(29)	-	-	-	42	-
Расходы будущих периодов	За 2024г.	1	-	5	(1)	-	-	-	5	-
Расходы будущих периодов	За 2025г.	5	-	-	(3)	-	-	-	2	-

Капитал и резервы

3.9 Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 100 000 рублей. Полностью оплачено 100% долей.

3.10. Кредиты и займы

Кредитов полученных, векселей полученных и выданных в течение 2025 г. у Общества не было.

На 31.12.2025 задолженность по краткосрочным займам Общества составляет 1 158 тыс.руб.

3.11. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Кредиторская задолженность - всего, в том числе:	349	1 391	592
<i>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:</i>	<i>349</i>	<i>1 391</i>	<i>592</i>
Поставщики и подрядчики	222	1 203	422
Задолженность перед персоналом организации	13	30	34
Задолженность перед гос. внебюджетными фунда- ми	11	18	20
Задолженность по налогам и сборам	103	140	116
Авансы полученные*	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Обязательство по аренде	-	-	4810

*Авансы полученные в отчетности отражены за минусом НДС, исчисленного к уплате в бюджет при получении предварительных оплат в счет поставок товара (работ, услуг).

По состоянию на 31.12.2025 г. долгосрочной и просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

3.12. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование по- казателя	Остаток на начало 2025 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязатель- ства – всего, в том числе:	115	68	65	0	118
на выплату компенсации за неиспользованные от- пуска	52	0	2	0	50
На выплату вознагражде- ний по итогам года	63	68	63	0	68

3.13. Выручка от продаж

Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж:

Вид деятельности	Показатель					
	2023 г.		2024 г.		2025 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка					
Оказание услуг по сбору и обработке данных с ИИК	3542	100	3 579	100	3611	100
Всего выручка	3542	100	3 579	100	3611	100
	Себестоимость					
Себестоимость услуг	2281	100	2325	100	2234	100
В т.ч.:						
- услуги по передаче эл. энергии	29		32		26	
- аренда имущества	2139		1 982		1704	
- расходы на оплату труда	87		223		348	
- страховые взносы	26		60		106	
- резервы предстоящих расходов	0				18	
- прочие	0		28		32	
Всего себестоимость	2281	100	2325	100	2234	100

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Вид расхода	2023г.	2024г.	2025г.
Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	2 281	2 325	2234
<i>Услуги по передаче электро-энергии</i>	<i>2 281</i>	<i>2 325</i>	<i>2234</i>
Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	-	-	-
<i>Почтовые расходы</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Расходы на аренду</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Транспортные услуги</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Командировочные расходы</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Консультационные услуги</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Расходы на оплату труда</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Амортизация</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Страховые взносы с ФОТ</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Вступительный членский взнос</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Расходы на интернет, услуги связи</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Вознаграждение за привлечение потребителей</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Иные коммерческие расходы</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	933	905	811

Вид расхода	2023г.	2024г.	2025г.
Расходы на оплату труда	473	457	423
Страховые взносы с ФОТ	149	153	128
Консультационные услуги	62	60	60
Расходы на аренду	80	103	123
Расходы на программное обеспечение	29	2	3
Иные управленческие расходы	121	80	24
Резервы на оплату труда	19	50	50

3.15. Проценты к получению

(тыс. руб.)

-	За 2023 г.	За 2024г.	За 2025г.
Проценты к получению - всего, в том числе:	-	-	42
проценты, причитающиеся организации по договорам банковского вклада (депозита)	-	-	-
проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	-	-	42
Проценты по договорам займа	-	-	-

3.16. Проценты к уплате

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024г.	За 2025г.
Проценты к уплате - всего, в том числе:	-	2658	2030
Проценты, начисленные согласно ФСБУ 25/2018 на сумму обязательства по аренде	190	2643	1981
Проценты, начисленные по договорам займа	-	15	49

3.17. Прочие доходы и прочие расходы

3.17.1. Прочие доходы

Прочие доходы Отчета о финансовых результатах за 2025 г. (строка 2340) представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	За 2023 г.	За 2024г.	За 2025г.
Доходы от сдачи имущества в аренду	278	8 758	9458
Санкции по договорам с контрагентами	-	-	-
Изменение стоимости предметов аренды (ФСБУ 25/2018)	-	1 333	23

Прочие доходы	-	-	-
ИТОГО (стр. 2340)	278	10 091	9481

3.17.2. Прочие расходы

Прочие расходы Отчета о финансовых результатах за 2025 г. (строка 2350) представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2023 г.	2024г.	2025г.
Прибыли, убытки прошлых лет	-	-	-
Расходы на услуги кредитных учреждений	49	18	14
8.0 Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	-	6 080	7605
Прочие расходы	-	1 198	288
ИТОГО (стр. 2350)	49	7 296	7907

3.18. Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц

(тыс. руб.)

Показатели	2023 г.	2024г.	2025г.
Условный расход по налогу на прибыль	(83)	(97)	(38)
Постоянные налоговые активы			
Отложенные налоговые активы	1		
Отложенные налоговые обязательства		(12)	(216)
Текущий налог на прибыль (стр.2411)*	(82)	(109)	(254)

3.19. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет выданных обеспечений обязательств.

3.22. Связанные стороны

3.22.1. Сведения об основном управленческом персонале:

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, которым в конечном счете прямо или косвенно принадлежит более 25 процентов в капитале Общества либо которые имеют возможность контролировать его действия.

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, вознаграждение членам Совета директоров) составляет 249 тыс.руб.

3.22.2. Сведения о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции, либо имеется задолженность на начало или на конец отчетного периода:

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) информация о перечне связанных сторон не приводится, так как раскрытие такой информации может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон

3.22.3. Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде (за исключением указанных в п. 3.22.4):

N п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
1	2	3	4	5	6
Вид операции					
Оказание услуг связанным сторонам					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	694	116		Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны	14 988	1 110		
Итого по виду операций		15 682	1 226	0	
Приобретение услуг у связанных сторон					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	86		26	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны	1 715	5	438	
Итого по виду операций		1 801	5	464	
Итого по всем видам операций		17 483	1231	464	

* все показатели приведены с НДС

3.22.5. Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон:

Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб.			Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	Получено	Погашено (с учетом процентов)	Начислено процентов	Кредиторская (с учетом начисленных процентов)	
1	2	3	4	5	6
- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	0	0	49	1158	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов
- дочерние хозяйственные общества					
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
- зависимые хозяйственные общества					
- другие связанные стороны		-	-	-	

4. Риски:

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В настоящее время Общество не испытывает существенных финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью

Общество планирует работать и в дальнейшем, заключены договоры на долгосрочной основе. События после отчетной даты отсутствуют.

5. Заключительные положения

Общество в 2025 г. не осуществляло расходов на НИОКР и затрат на освоение природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности, не прекращало какой-либо деятельности.

Генеральный директор ООО «РесурсЭнерго-СТМ»
06.03.2026г.

_____ Казанцев С.А.