

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

#### Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНЕЗАВИСИМОСТЬ-БМ»

1. Общая информация. Основной вид экономической деятельности.....	4
2. Учетная политика.....	4
2.1. Соблюдение законодательства.....	5
2.2. Информация по Учетной политике Общества.....	6
2.3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	6
2.3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
2.3.2. Нематериальные активы.....	7
2.3.3. Основные средства.....	7
2.3.4. Прочие внеоборотные активы.....	9
2.3.5. Материально-производственные запасы.....	11
2.3.6. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	11
2.3.7. Расходы будущих периодов.....	12
2.3.8. Задолженность покупателей и заказчиков.....	12
2.3.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	12
2.3.9. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	12
2.3.10. Кредиты и займы полученные.....	13
2.3.11. Оценочные резервы и обязательства.....	13
2.3.12. Отложенные налоги.....	14
2.3.13. Признание доходов.....	14
2.3.14. Учет договоров строительного подряда.....	15

2.3.15. Изменения в учетной политике .....	15
2.3.17. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде .....	15
3. Нематериальные активы .....	14
4. Основные средства .....	16
5. Финансовые вложения.....	Ошибка! Закладка не определена.
6. Запасы .....	Ошибка! Закладка не определена.
7. Дебиторская задолженность .....	Ошибка! Закладка не определена.
8. Обязательства.....	Ошибка! Закладка не определена.
9. Обеспечения обязательств .....	26
10. Расходы по обычным видам деятельности .....	26
11. Государственная помощь .....	28
12. Иная информация.....	29
12.1. Регистрация Общества. ....	39
12.2. Акционерный капитал. ....	39
12.3. Информация о конечных бенефициарах .....	41
12.4. Территориально обособленные подразделения.....	42
12.5. Информация об исполнительных и контрольных органах .....	42
12.6. Информация о вознаграждениях аудиторам. (ТОЛЬКО ДЛЯ ОЗО! ) .....	44
12.7. Информация по сегментам .....	44
12.8. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок. Поисковые активы .....	45
12.9. Основные средства .....	34
12.10. Незавершенные капитальные вложения .....	38
12.11. Долгосрочные финансовые вложения .....	38
12.12. Материалы и товары для перепродажи .....	39
12.13. Расходы будущих периодов .....	39
12.14. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям .....	39
12.15. Дебиторская задолженность .....	40

12.16. Краткосрочные финансовые вложения.....	41
12.17. Капитал и резервы.....	41
12.18. Кредиты и займы .....	41
12.19. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	44
12.20. Информация, связанная с полученными обеспечениями .....	44
12.21. Налогообложение налогом на прибыль.....	44
Расходы по налогу на прибыль .....	44
12.22. Кредиторская задолженность .....	47
12.23. Расходы по обычным видам деятельности .....	Ошибка! Закладка не определена.
12.24. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами	50
12.25. Прочие доходы и расходы .....	50
12.26. Раскрытие исправления ошибок .....	51
12.27. Сведения о забалансовых счетах .....	52
12.28. Государственная помощь .....	53
12.29. Дочерние и зависимые общества .....	53
12.30. Информация о связанных сторонах .....	54
12.31. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	54
12.32. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	54
12.33. Учет договоров строительного подряда .....	57
12.34. Риски хозяйственной деятельности.....	57
12.35. Информация об инновациях и модернизации производства.....	58
12.36. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....	58
12.37. Информация о непрерывности деятельности .....	58
12.38. События после отчетной даты.....	58

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Общая информация. Основной вид экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Энергонезависимость-БМ» (далее по тексту Общество, ООО «Энергонезависимость-БМ») создано в 2020 году на условиях и в порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 15.06.2020г. за основным регистрационным номером 1200200032372. Общество зарегистрировано по адресу: Республика Башкортостан, м.р-н Хайбуллинский, с.п. Уфимский Сельсовет, мр. Юбилейное, зд. 1.

Фактическое местонахождение: Республика Башкортостан, м.р-н Хайбуллинский, с.п. Уфимский Сельсовет, мр. Юбилейное, зд. 1.  
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0277949656

Код причины постановки на учет (КПП): 024801001

Высшим органом управления Общества является учредитель.

Руководитель: Общество с ограниченной ответственностью "УК ЭНЕРГОФИТ" (ИНН 7751264433, ОГРН 1237700557786) в лице Генерального директора Зюкова Максима Михайловича

Лицом/органом, отвечающим за корпоративное управление, является единственный участник Общества.

**Основной вид деятельности: 68.20** Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом  
Филиалов и дочерних предприятий не имеет

.

### 2. Учетная политика

2.1. Соблюдение законодательства.

Бухгалтерская отчетность ООО «Энергонезависимость-БМ» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## 2.2. Информация по Учетной политике Общества.

Ведение бухгалтерского учета ООО «Энергонезависимость-БМ» в 2025 году осуществляется в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом ООО № 1-УП от «28» декабря» 2024г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе утвержденной учетной политики.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

### 2.3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

#### 2.3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые, вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

#### 2.3.2. Нематериальные активы

В соответствие с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты на приобретение и создание нематериальных активов, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

В учетной политике Общества установлено: активы стоимостью не более 100 000 не признаются НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022).

#### 2.3.3. Основные средства

##### Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.06.2020 № 204н. Отражение последствий пересмотра элементов амортизации (ФСБУ 6/2020): принято решение об изменении соответствующих элементов амортизации, корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений, правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации

об изменениях оценочных значений осуществляются на основании ПБУ 21/2008. СПИ объекта ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Отражение последствий пересмотра элементов амортизации: элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Признание и раскрытие в бухгалтерской отчетности Общества информации об изменениях оценочных значений осуществляются в соответствии с ПБУ 21/2008.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Избранный Обществом способ определения ликвидационной стоимости обеспечивает исполнение соответствующих требований к формированию в бухгалтерском учете информации, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и нормативными правовыми актами, принятыми в соответствии с ним, ПБУ 1/2008 и ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается ни в бухгалтерском учете (такой резерв не предусмотрен законодательством), ни в налоговом учете (в соответствии с учетной политикой).

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономической выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Результат от выбытия и реализации основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с учетной политикой Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Согласно ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Условия признания затрат на проведение ремонта основных средств самостоятельными инвентарными объектами: согласно пункту 10 ФСБУ 6/2020 существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами. Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, в отношении которых осуществлены указанные затраты.

Аренданные объекты основных средств отражаются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Определение способа и цели использования предмета аренды арендатором: согласно ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении условий, определенных в пункте 5 стандарта. Арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды. При оценке соблюдения указанного условия используются положения МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды, если в рамках своего права пользования, определенного в договоре, он может изменять то, как и для какой цели используется предмет аренды в течение срока использования.

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

Капитальные вложения отражаются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

#### 2.3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств. Указанная информация раскрыта в таблице.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации подлежит раскрытию с учетом существенности:

- а) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;
- б) проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- в) основание и порядок расчета процентной ставки;
- г) допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;
- д) доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;
- е) затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;
- ж) потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;
- з) ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);
- и) иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора подлежит раскрытию с учетом существенности:

- а) факт использования арендатором права с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;
- б) в отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости);
- в) расходы и будущие арендные платежи арендатора с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;
- г) затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- д) информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендодателя подлежит раскрытию с учетом существенности:

- а) сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- б) информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- в) характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;
- г) потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;
- д) распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;
- е) доходы и расходы от выбытия предмета аренды;
- ж) общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;
- з) порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.

### 2.3.5. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В фактическую себестоимость запасов включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы,
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

МПЗ, которые приобретены для капитального строительства, учитываются в составе оборотных активов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Сырье и материалы, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической

себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

#### 2.3.6. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в производственную себестоимость.

Расходы, учтенные на счетах 23 и 25, распределяются на затраты основного производства по объектам калькулирования пропорционально прямым затратам, а в отношении деятельности по технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям - в соответствии с Регламентом процесса «Формирование затрат по технологическому присоединению потребителей».

#### 2.3.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании распоряжений по Обществу в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

#### 2.3.8. 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.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

#### 2.3.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения (в том числе депозиты на срок менее 3 х месяцев), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам денежные документы и отражает по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей в себя платежи по

исполнительным листам, страховые взносы и НДФЛ.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета отражены налог на имущество, земельный налог, транспортный налог, государственная пошлина за перерегистрацию прав на недвижимое имущество и другие регистрационные действия.

#### 2.3.9. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 тысяч рублей.

Уставом Общества не предусмотрено создание целевых фондов.

#### 2.3.10. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав первоначальной стоимости только в части, относящейся к формированию стоимости инвестиционного актива, остальные в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав первоначальной стоимости строящегося объекта только в части, относящейся к формированию стоимости инвестиционного актива и до момента ввода и начала его фактической эксплуатации. Остальные включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

#### 2.3.11. Оценочные резервы и обязательства

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов (при наличии):

- по сомнительным долгам;

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги;

- прочие сомнительные дебиторы.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги.

Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Сумма резерва исчисляется на всю сумму дебиторской задолженности по договору:

- при условии, что дебиторская задолженность находится без движения в течение шести месяцев, если это соответствует условиям договора;

- если задолженность является просроченной и была реструктурирована;

- в случае получения сведений о безнадёжности погашения задолженность конкретного дебитора (вследствие его банкротства, ликвидации и иных аналогичных обстоятельств).

#### 2.3.12. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12303 «Расчеты по налогам и сборам».

По состоянию на 31.12.2025г. произведен пересчет величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль в размере 25% вместо 20%.

#### 2.3.13. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются, в частности:

- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов - по мере признания выручки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Обществом;
- оприходование материалов от списания имущества - по мере образования.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, подлежит раскрытию, как минимум, следующая информация:

- а) общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;
- б) доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;
- в) способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией.

#### 2.3.14. Учет договоров строительного подряда

Общество не осуществляет деятельность, где выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

Аспекты, которые необходимо отразить в учетной политике при применении ПБУ 2/2008:

Классификация договоров. Нужно определить, какие из них подлежат учёту в соответствии с ПБУ 2/2008, а какие нет.

Определение степени завершенности работ. ПБУ 2/2008 предлагает на выбор два способа: по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору или по доле понесённых на отчетную дату расходов в расчётной величине общих расходов по договору. В учетной

политике необходимо выбрать способ и прописать алгоритм его применения.

Документальное подтверждение выручки, расходов, наличия на конец отчётного периода незавершённого производства. Для этого нужно подготовить специальные расчёты, например, данные производственного отдела, бухгалтерские справки или другие документы, разработанные и утверждённые учётной политикой организации.

#### 2.3.15. Изменения в учётной политике

В учётную политику на 2025 году в соответствии с законодательством внесены изменения (п.21 ПБУ 1/2008).

#### 2.3.16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2025, 2024 и 2023 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год не вносились.

#### 2.3.17. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки Обществом не выявлены в 2025 году.

### **3. Нематериальные активы**

#### **3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

В отчетном году нематериальных активов не поступало. По состоянию на 31.12.2025 год нематериальных активов на балансе Общества не числится.

#### **3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

В отчетном году нематериальных активов не создавалось.

#### **3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов нет в наличии.

#### **3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав нет в наличии.

### **3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Капитальных вложений в нематериальные активы нет в наличии

### **3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

#### **4.1. Наличие и движение основных средств**

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	3а 2025 г.	4 270	(382)	-	-	-	(674)	-	-	-	-	-	4 270	(1 056)
	3а 2024 г.	-	-	4 270	-	-	(382)	-	-	-	-	-	4 270	(382)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	2 224	(41)	-	-	-	(162)	-	-	-	-	-	2 224	(203)
	3а 2024 г.	-	-	2 224	-	-	(41)	-	-	-	-	-	2 224	(41)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 046	(341)	-	-	-	(511)	-	-	-	-	-	2 046	(852)
	3а 2024 г.	-	-	2 046	-	-	(341)	-	-	-	-	-	2 046	(341)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	821 880	(89 700)	-	-	-	(76 886)	-	-	-	-	-	821 880	(166 586)
	3а 2024 г.	821 880	(12 814)	-	-	-	(76 886)	-	-	-	-	-	821 880	(89 700)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	458	(27)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	458	(50)
	3а 2024 г.	458	(4)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	458	(27)
Сооружения	3а 2025 г.	186 161	(14 432)	-	-	-	(12 370)	-	-	-	-	-	186 161	(26 802)
	3а 2024 г.	186 161	(2 062)	-	-	-	(12 370)	-	-	-	-	-	186 161	(14 432)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	635 260	(75 242)	-	-	-	(64 493)	-	-	-	-	-	635 260	(139 734)
	3а 2024 г.	635 260	(10 749)	-	-	-	(64 493)	-	-	-	-	-	635 260	(75 242)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами - нет в наличии**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20__ г. <2>		( )		( )		( )					( )
	за _____ 20__ г. <3>		( )		( )		( )					( )
в том числе:  (объект)	за _____ 20__ г. <2>		( )		( )		( )					( )
	за _____ 20__ г. <3>		( )		( )		( )					( )

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства - нет в наличии**

**4.3. 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	658 509	736 069	809 066
в том числе:			
Здания	409	432	455
Сооружения	161 380	173 913	184 100
Машины и оборудование (кроме офисного)	495 526	560 019	624 512
Транспортные средства	1 193	1 705	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования - нет в наличии**

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			

(группа)

из них

основные средства, находящиеся в залоге

--	--	--	--

#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 270	-	-	(4 270)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 046	-	-	(2 046)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 224	-	-	(2 224)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	8 234	-	-	-	8 234	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
1 очередь 12,5-14 МВт энергоцентра электрической мощностью 25-30 МВт на территории Юбилейного место	3а 2025 г.	-	-	7 439	-	-	-	7 439	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Устройства АИР и АОСН	3а 2025 г.	-	-	795	-	-	-	795	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 5. Финансовые вложения

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	28 180	-	-	(28 180)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	118 180	(90 000)	-	-	-	-	28 180	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	28 180	-	-	(28 180)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	118 180	(90 000)	-	-	-	-	28 180	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.										-
	3а 2024 г.										-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.										-
	3а 2024 г.										-
Депозитные счета	3а 2025 г.										-
	3а 2024 г.										-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.										-
	3а 2024 г.										-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.										-
	3а 2024 г.										-
Итого	3а 2025 г.										-
	3а 2024 г.	-									-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	13 642	-	132 602	(130 191)	-	-	X	X	16 054	-
	За 2024 г.	5 030	-	129 187	(120 575)	-	-	X	X	13 642	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	13 642	-	25 427	-	-	-	(23 016)	-	16 054	-
	За 2024 г.	5 030	-	37 840	(139)	-	-	(29 089)	-	13 642	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	890	(890)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	106 285	(129 300)	-	-	23 016	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	91 347	(120 437)	-	-	29 089	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. 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				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	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	38 841	(411)	47 071	-	(41 334)	-	(517)	-	44 579	-	-
	3а 2024 г.	105 436	-	33 989	-	(100 584)	-	(38 476)	-	38 841	(411)	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	13 150	-	3 057	-	(15 745)	-	-	-	462	-	-
	3а 2024 г.	7 826	-	8 297	-	(2 973)	-	-	-	13 150	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	23 289	(411)	34 361	-	(23 289)	-	(517)	-	34 361	-	-
	3а 2024 г.	97 610	-	23 289	-	(97 610)	-	(38 476)	-	23 289	(411)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	9 653	-	-	-	-	-	9 653	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 402	-	-	-	(2 300)	-	-	-	102	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 402	-	-	-	-	-	2 402	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	38 841	(411)	47 071	-	(41 334)	-	(517)	X	44 579	-	-
	3а 2024 г.	105 436	-	33 989	-	(100 584)	-	(38 476)	X	38 841	(411)	-

### 7.2. 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						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						

## 8. Обязательства

## 8.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	812 868	-	-	(42 616)	-	770 252
	3а 2024 г.	814 710	85	-	(1 927)	-	812 868
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	572 255	-	-	(38 796)	-	533 459
	3а 2024 г.	574 182	-	-	(1 927)	-	572 255
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	240 613	-	-	(3 820)	-	236 793
	3а 2024 г.	240 528	85	-	-	-	240 613
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	56 284	30 591	-	(9 151)	-	77 724
	3а 2024 г.	69 311	2 697	-	(15 724)	-	56 284
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 476	9 519	-	(9 150)	-	8 844
	3а 2024 г.	14 853	2 695	-	(9 072)	-	8 476
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	13 001	-	-	-	13 001
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	40 753	-	-	-	-	40 753
	3а 2024 г.	40 753	-	-	-	-	40 753
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	92	2 691	-	-	-	2 783
	3а 2024 г.	94	2	-	(4)	-	92
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6 963	5 379	-	-	-	12 342
	3а 2024 г.	13 611	-	-	(6 648)	-	6 963
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	869 152	30 591	25	(51 767)	-	847 976
	3а 2024 г.	884 021	2 782	-	(17 651)	-	869 152

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

## 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>	На 31 декабря 20__ г. <6>	На 31 декабря 20__ г. <7>
Полученные - всего			
в том числе:			
(вид)			
Выданные - всего			
в том числе:			
(вид)			

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Руб.

Статьи затрат	2025	2024
Амортизация	77 048 178,12	76 926 326,41
Анализ моторного масла	91 200,00	
Антифриз	1 151 324,54	

Аренда земельного участка	341 459,24	302 012,20
Аренда транспортного средства		12 500,01
Вода	15 999,99	
Врезка газопровода		11 366,47
Вывоз ТБО и утилизация отходов	19 148,88	13 276,59
ГСМ	139 919,88	
Затраты на ЗИП на проведение технического обслуживания ГПУ	6 236 359,04	
Затраты на охрану труда	2 949,24	
Затраты на пожарную безопасность	264 000,00	
Затраты на смазку для генераторов	14 166,67	
Затраты на содержание автотранспорта	34 195,00	
Информационные услуги (ГСМ)	3 980,04	
Канцтовары, хоз.расходы, мебель	10 181,67	
Метрологическая поверка и регулировка средств измерений	24 719,43	
Моторное масло	2 293 141,95	
Налог на имущество	410 679,00	420 786,00
Обслуживание зданий и сооружений	69 539,05	
Предоставление персонала		2 163 680,10
Плата за размещение отходов, за выбросы загрязняющих веществ в пределах норматива	6 887,75	4 667,84
Проживание в вахтовом поселке	330 330,00	314 502,00
Прочие затраты	1 151,66	132 580,02
Прочие затраты на экологическую безопасность	51 000,00	
Прочие материальные затраты для технического обслуживания	264 037,95	
Регламентное-техническое обслуживание (Текущий ремонт)	383 301,00	
Ремонт узлов учета	108 233,33	
Сопровождение проекта		1 590 119,33
Списание материалов		24 997 544,53
Содержание служебного автотранспорта	62 070,80	7 741,66
Страхование ос 01.02.2024-31.01.2025	7 971,74	86 146,26
Страхование ос 07.02.2024-06.02.2025	69 568,12	618 592,23
Страхование ос 14.02.2025-13.02.2026	82 772,27	

Страхование ос 17.02.2025-16.02.2026	599 547,92	
Страхование транспортного средства (КАСКО) с 01.10.2025-30.09.2026	15 123,29	
Страхование транспортного средства (КАСКО) с 16.08.2024-15.08.2025	38 403,43	23 346,57
Страхование транспортного средства (ОСАГО) 01.10.2025-30.09.2026г SOLLERS	3 851,62	
Страхование транспортного средства (ОСАГО) 18.04.2024-17.04.2025г SOLLERS	4 779,50	11 524,44
Строительно-монтажные работы	7 900 001,75	540 000,00
Текущий ремонт	12 009 701,28	4 792 185,96
Техническое обслуживание		6 842 350,97
Технический осмотр газопровода	18 886,36	71 218,54
Технический ремонт газопровода	67 001,88	
ТМЦ для очистки ГПУ от загрязнений	11 350,01	
Транспортные услуги, хранение груза, логистические затраты	152 490,41	143 724,32
Услуги по эксплуатации оборудования		100 578,40
Услуги связи, интернета, сбис, контур диадок	68 003,22	
Экспертиза, проверка, анализы, испытание		309 760,00
Эксплуатационное обслуживание и оперативно-техническое управление	18 872 858,88	
<b>Итого</b>	<b>129 300 465,91</b>	<b>120 436 530,85</b>

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. <2>	За _____ 20__ г. <3>
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		

на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

## 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. <2>			( )	
	за _____ 20__ г. <3>			( )	
в том числе:  (назначение)	за _____ 20__ г. <2>			( )	
	за _____ 20__ г. <3>			( )	

## 12. Иная информация

### 12.1. Регистрация Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Энергонезависимость-БМ» (далее по тексту Общество, ООО «Энергонезависимость-БМ») создано в 2020 году на условиях и в порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 15.06.2020г. за основным регистрационным номером 1200200032372

Общество зарегистрировано по адресу: Республика Башкортостан, м.р-н Хайбуллинский, с.п. Уфимский Сельсовет, мр. Юбилейное, зд. 1.

Фактическое местонахождение: Республика Башкортостан, м.р-н Хайбуллинский, с.п. Уфимский Сельсовет, мр. Юбилейное, зд. 1.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0277949656

Код причины постановки на учет (КПП): 024801001

### 12.2. Уставный капитал.

Уставный капитал ООО «Энергонезависимость-БМ» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Наименование организации	Ед.изм.	Уставный капитал	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	руб	10 000			100%
в том числе:					
ООО «ГК ФИТО» (ИНН 5009132385)	руб 10 000				100%

### 12.3. Информация о конечных бенефициарах

В соответствии с Федеральным законом "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ (последняя редакция) информация о конечных бенефициарах подлежит раскрытию:

- статья 6.1. Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах

- часть 7. Информация о бенефициарных владельцах юридического лица раскрывается в его отчетности в случаях и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации.

В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 :

Если юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), то характер отношений между ними подлежит описанию в бухгалтерской отчетности независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между ними.

Конечным контролирующим бенефициаром Общества является РФ (перечислены физические лица с долей >25%):

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
<b>Ф.И.О.</b>	<b>Основание для признания бенефициарным владельцем</b>	<b>№ телефона</b>	<b>Адрес электронной почты</b>
Лашин Дмитрий Александрович ИНН <u>500301849673</u>	Владеет 80,2% через ООО «ГК ФИТО» (ИНН 5009132385)	+7 (495) 230-81-61	<a href="mailto:st@fito-system.ru">st@fito-system.ru</a>

### 12.4. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество в своем составе территориально обособленных структурных подразделений не имеет

Общество не является учредителем.

Общество не является участником.

Общество не входит в холдинг.

Филиалы и представительства Общество не имеет.

## 12.5. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органом управления ООО «Энергонеzависимость-БМ» является:

- Управляющая компания - Общество с ограниченной ответственностью «УК ЭНЕРГОФИТ» в лице Генерального директора (единоличный исполнительный орган).

Управляющая компания - Общество с ограниченной ответственностью «УК ЭНЕРГОФИТ» в лице Генерального директора осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Управляющей компании - Общества с ограниченной ответственностью «УК ЭНЕРГОФИТ» в лице Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Учредителя Общества.

Генеральный директор Управляющей компании - ООО «УК ЭНЕРГОФИТ» без доверенности действует от имени ООО «Энергонеzависимость-БМ», в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Учредителя

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Должность, наименование организации	№ телефона	Адрес электронной почты
Зюков Максим Михайлович ИНН 027312622387	Генеральный директор управляющей компании ООО «УК Энергофит» (ИНН 7751264433)	+7(915) 102-22-46	mmz@energofit.ru

## 12.6. Информация о вознаграждениях аудитору.

Величина подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности экономического субъекта, относящегося к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", за отчетный год, а также величины выплаченных (подлежащих выплате) этой же аудиторской организации вознаграждения за иные аудиторские услуги, оказанные в отчетном году, и вознаграждения за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в отчетном году.

Общество не является ОЗО.

## 12.7. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной - по географическим сегментам.

Первичная информация - операционные сегменты

В деятельности Общества выделены 3 основных операционных сегмента:

- платежи по Энергосервисному договору;
- услуги по сдаче в аренду нежилого недвижимого имущества;
- Оплата по сублицензионному договору № 4896 на предоставление прав на использование программ для ЭВМ от 16.12.24г

Вторичная информация - географические сегменты

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Удельный вес видов деятельности составляет:

- платежи по Энергосервисному договору – 76,32%;
- сдача в аренду нежилого недвижимого имущества – 23,48%
- сублицензионный договор № 4896 на предоставление прав на использование программ для ЭВМ от 16.12.24г - 0,2%

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с внешними покупателями.

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» организация раскрывает информацию о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации:

- а) наименование покупателя (заказчика);
- б) общая величина выручки от продаж такому покупателю (заказчику);
- в) наименование отчетного сегмента (отчетных сегментов), к которому относится данная выручка.

<b>62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками</b>	<b>23 289 077,41</b>		<b>294 125 857,44</b>	<b>283 053 908,18</b>	<b>34 361 026,67</b>	
<b>Основное подразделение</b>	<b>23 289 077,41</b>		<b>294 125 857,44</b>	<b>283 053 908,18</b>	<b>34 361 026,67</b>	
БАШМЕДЬ ООО, 0267011229	23 144 699,41		292 612 151,44	281 395 824,18	34 361 026,67	
Договор аренды Энергоцентра 01/2023 от 01.11.2023	16 788 628,76		223 774 666,87	221 915 918,42	18 647 377,21	
Энергосервисный договор №01/2020-ЭСД от 03.12.2020	6 356 070,65		68 837 484,57	59 479 905,76	15 713 649,46	
ТК РЕЗЕРВ ООО, 0238006908	144 378,00			144 378,00		
Договор № 16 (отходы производства) от 18.07.2024г.	144 378,00			144 378,00		
ФИТО ООО НПФ, 5003014378			1 513 706,00	1 513 706,00		
Договор № 22 от 26.04.2021г.			490 000,00	490 000,00		
СУБЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР № 4896 на предоставление прав на использование программ для ЭВМ от 16.12.24г			1 023 706,00	1 023 706,00		
<b>Итого</b>	<b>23 289 077,41</b>		<b>294 125 857,44</b>	<b>283 053 908,18</b>	<b>34 361 026,67</b>	

## 12.8. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок. Поисковые активы

В отчетном году нематериальные активы не поступали. По состоянию на 31.12.2025 год нематериальных активов на балансе Общества не числится. Затраты на освоение природных ресурсов в 2025 году в Обществе не осуществлялись.

## 12.9. Основные средства

В течение 2025 года основные средства не приобретались.

По приобретенным до 01.01.2025г. и введенным в эксплуатацию основным средствам на сумму - 4 270 тыс. руб., начисленная амортизация составила на 31.12.2025г. – 1 056 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

В течение 2025 года в аренде находилось имущество на сумму 821 880 тыс. рублей. Амортизация по переданному в аренду имущества, по данным бухгалтерского учета на 31.12.2025г. составила – 166 585 тыс.руб.

В соответствии с п. 43 ФСБУ 25/2018 раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств. Указанная информация раскрывается в табличной форме, за исключением случаев, когда другая форма раскрытия в большей степени соответствует виду раскрываемой информации.

Основные средства, находящиеся в аренде

Основные средства, переданные в аренду	Количество	Сумма
АСУТП Энергоцентра и контроль перетоков мощности SCADA	1	7 498 506,05
Газопоршневая установка №1 (зав. №1631159)	1	137 567 870,81
Газопоршневая установка №2 (зав. №1631177)	1	137 567 870,81
Газопоршневая установка №3 (зав. №1631178)	1	137 567 870,81
Газопоршневая установка №4 (зав. №1631135)	1	137 567 870,81
ДЗЛ 110 кВ	1	3 658 204,70
ДЗЛ 6 кВ	1	7 739 366,87
ДЗШ 6 кВ	1	14 193 103,38
Контейнер №1 (зав. №026.21.000.0000)	1	38 607 472,62
Контейнер №2 (зав. №027.21.000.0000)	1	38 607 472,62
Контейнер №3 (зав. №028.21.000.0000)	1	38 607 472,62
Контейнер №4 (зав. №029.21.000.0000)	1	38 607 472,62
Линии электроснабжения 0,4кВ	1	3 955 339,30
Линии электроснабжения 6кВ (по существующим эстакадам ООО "Башмедь")	1	21 398 627,31
Модульное здание. Операторская	1	956 355,48
Модульное здание. Распределительный пункт 6кВ (БРП 6 кВ "Ирандык")	1	30 046 591,91
Модульное здание. Склад ЗИП	1	458 461,54
Наружные сети водоотведения	1	579 446,60
Наружные сети водоснабжения	1	135 225,80
Наружные сети связи	1	31 254,33
Реактор токоограничивающий сухой РТСТ-6-1600-0,35 УХЛ1 (2 шт.)	1	5 063 635,35
Ретрофит на ПС Рудничная и ЗРУ "ХОФ"	1	1 790 927,87
Сети связи	1	153 736,96
Сети связи (тепеметрия)	1	19 593,79
Система заземления и молниезащиты	1	2 129 924,93
Система наружного газопровода	1	5 277 403,91
Тепловая сеть	1	11 364 679,27
Эстакада для прокладки линий электроснабжения 6кВ	1	728 513,21
<b>Итого</b>		<b>821 880 272,28</b>

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимному исключению (взаимозачету).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации подлежит раскрытию с учетом существенности:

- а) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;
- б) проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- в) основание и порядок расчета процентной ставки;
- г) допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;
- д) доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;
- е) затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;

ж) потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;

з) ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);

и) иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.

Кроме того, помимо раскрытия ППА, необходимо раскрыть данные по аренде, по которым не применяется ППА.

Переоценка основных средств

Переоценку основных средств Общество не производит.

Основные средства с ограниченным правом собственности

Основные средства с ограниченным правом собственности в Обществе отсутствуют.

В течение 2025 года основные средства в эксплуатацию не вводились.

Реконструкция основных средств не производилась.

Общество в 2025 году основные средства в аренду не получало.

В 2024 году и в 2025 году Общество в лизинг основные средства не получало.

В аренду имущество в 2025 году не передавалось и от арендаторов не возвращалось.

В соответствии с п. 43 ФСБУ 25/2018 раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств. Указанная информация раскрывается **в табличной форме**, за исключением случаев, когда другая форма раскрытия в большей степени соответствует виду раскрываемой информации.

Форма таблицы разрабатывается самостоятельно

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации подлежит раскрытию с учетом существенности:

а) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;

- б) проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- в) основание и порядок расчета процентной ставки;
- г) допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;
- д) доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;
- е) затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;
- ж) потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;
- з) ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);
- и) иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.

Кроме того, помимо раскрытия ППА, необходимо раскрыть данные по аренде, по которым не применяется ППА.

### ***Переоценка основных средств***

Переоценку основных средств Общество не производит.

### ***Основные средства с ограниченным правом собственности***

Основные средства с ограниченным правом собственности в Обществе отсутствуют.

В соответствии с п. 43 ФСБУ 6/2020 должна быть раскрыта информация:

остатки по состоянию на 31 декабря 2024г. основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения).

Кроме того, добавляем две колонки Таблица 2.1. Формы 5. Наличие и движение основных средств + 2 графы по обесценению (на начало и на конец отчетного периода)

В Таблица 2.4 Формы 5 «Иное использование основных средств» дополняем данными:

- балансовую стоимость ОС, переданных в операционную аренду (субаренду) (пп. "к" п. 45 ФСБУ 6/2020);
- стоимость ОС, переданных в неоперационную (финансовую) аренду, если после списания объекта с бухгалтерского учета вы продолжаете его учитывать за балансом;
- информацию о полученном в пользование имуществе, признанном в качестве права пользования активом (ППА). Укажите стоимость ППА за минусом накопленной амортизации;
- стоимость полученных в пользование ОС, учитываемых за балансом.

## 12.10. Незавершенные капитальные вложения

В строку «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включены объекты незавершенного строительства, которые требуют доведения до состояния, пригодного для ввода в эксплуатацию общей стоимостью 8 234 тыс. рублей.

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 01.01.2025 г.
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основное средство: Энергоцентр по адресу: Республика Башкортостан, м.р-н Хайбуллинский, с.п. Уфимский Сельсовет, мр. Юбилейное, зд. 1. В том числе:		
Сопровождение проекта	4 937	
Пуско-наладочные работы	2 502	
Строительно-монтажные работы	795	
<b>Итого</b>	<b>8 234</b>	

В соответствие с п. 23 ФСБУ 26/2020 раскрывается балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода.

## 12.11. Долгосрочные финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом требования существенности, как минимум, следующая информация:

способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам);

последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии;

стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется;

разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость;

по долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным [пунктом 22](#) ПБУ 19/02;

стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом;

стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи);

данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием: вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году; по долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования (раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

### 12.12. Материалы и товары для перепродажи

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом работ (услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ (оказании услуг) не создавался.

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Обществом способа оценки запасов, показывается по строке 1210 «Запасы».

Наименование статьи	тыс. руб.	
	на 31.12.2025 г.	на 01.01.2025 г.
Сырье и материалы	16 012	13 642
Топливо		
Прочие материалы		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	42	
Специальная оснастка и специальная одежда		
<b>Итого</b>	<b>16 054</b>	<b>13 642</b>

### 12.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам списываются по назначению равномерно на основании распоряжений по Обществу в течение периодов, к которым они относятся.

### 12.14. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Налог на добавленную стоимость	тыс. руб.			
	Остаток на 01.01.2025	Исчислено	Принято к вычету	Остаток на 31.12.2025
НДС по приобретенным ОС				
НДС по приобретенным НМА				
НДС по приобретенным МПЗ		5 166	5 166	
НДС по приобретенным услугам		4 549	4 549	
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>9 715</b>	<b>9 715</b>	<b>0</b>

## 12.15. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, представляемая в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без учета дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные (расчеты с поставщиками и подрядчиками)» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса составляет:

на 31 декабря 2025 г. – 44 734 тыс. руб.,

на 31 декабря 2024г. - 38 552 тыс.руб.

на 31 декабря 2023 г. – 105 436 тыс. руб.

В том числе сумма авансов, отраженных в строке 1230 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 г. – 34 823 тыс. руб

на 31 декабря 2024г. – 35 617 тыс.руб.

на 31 декабря 2023 г. – 105 436 тыс. руб.

.

В том числе в строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. отражена сумма резерва по сомнительным долгам:

на 31 декабря 2025 г. – 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2024г. - 411 тыс.руб.

на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1230 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

на 31 декабря 2025 г. – 156 тыс. руб.

на 31 декабря 2024г. - 122 тыс.руб.

на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс. руб

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Сальдо по ЕНС»

на 31 декабря 2025 г. – 102 тыс. руб.

на 31 декабря 2024г. – 2 402 тыс.руб.

на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование налога	На 31.12.2025	На 01.01.2025

Налог на добавленную стоимость	-	-
Налог на прибыль	-	-
Прочие налоги и сборы	102	2 402
Итого	102	2 402

## 12.16. Краткосрочные финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом требования существенности, как минимум, следующая информация:

способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам);

последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии;

стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется;

разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость;

по долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным [пунктом 22](#) ПБУ 19/02;

стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом;

стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи);

данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием: вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году;

по долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования (раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

## 12.17. Капитал и резервы

### *Уставный капитал*

Размер уставного капитала не менялся. С момента создания Общества и на 31.12.2025г. его сумма составляет – 10 000 руб.

## 12.18. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически получивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов и иных внеоборотных активов.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» и строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены банковские кредиты и займы, полученные от физических и юридических лиц по заключенным договорам:

Долгосрочные обязательства в балансе отражены по строке 1410. Сумма основного долга и начисленных процентов по кредитам и займам.

на 31 декабря 2025 г. – 811 005 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. – 853 621 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. – 855 464 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Контрагенты Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		853 621 183,81	97 575 380,64	54 959 709,64		811 005 512,81
67.01		572 254 735,00	38 795 671,00			533 459 064,00
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		572 254 735,00	38 795 671,00			533 459 064,00
Кредитный договор N00970021/00742200 от 10 сентября 2021 г.		572 254 735,00	38 795 671,00			533 459 064,00
67.02			54 959 709,64	54 959 709,64		
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК			54 959 709,64	54 959 709,64		
% по Кредитному договору N00970021/00742200 от			54 959 709,64	54 959 709,64		
67.03		240 613 350,00	3 820 000,00			236 793 350,00
ЭНЕРГОФИТ ПЛЮС ООО		240 613 350,00	3 820 000,00			236 793 350,00
Договор займа 02/2023 от 04.07.2023		64 222 500,00	3 820 000,00			60 402 500,00
Договор займа 1/21 от 25.02.2021 (уступки)		150 000,00				150 000,00
Договор займа 10/2021 от 30.11.2021		500 000,00				500 000,00
Договор займа 11/2021 от 20.12.2021		2 004 850,00				2 004 850,00
Договор займа 12/2022 от 02.09.2022		2 200 000,00				2 200 000,00
Договор займа 14/2022 от 25.11.2022		12 743 000,00				12 743 000,00
Договор займа 15/2023 от 28.02.2023		26 990 000,00				26 990 000,00
Договор займа 2/2021 от 24.08.2021		3 000 000,00				3 000 000,00
Договор займа 2/2021 от 26.05.2021		41 000 000,00				41 000 000,00
Договор займа 4/2021 от 06.09.2021		292 000,00				292 000,00
Договор займа 6/2021 от 09.09.2021		750 000,00				750 000,00
Договор займа 8/2021 от 28.09.2021		86 261 000,00				86 261 000,00
Договор займа 9/2021 от 28.10.2021		500 000,00				500 000,00
67.04		40 753 098,81				40 753 098,81
ЭНЕРГОФИТ ПЛЮС ООО		40 753 098,81				40 753 098,81
Договор займа 02/2023 от 04.07.2023		2 161 166,68				2 161 166,68
Договор займа 1/21 от 25.02.2021 (уступки)		33 863,02				33 863,02
Договор займа 10/2021 от 30.11.2021		121 543,02				121 543,02
Договор займа 11/2021 от 20.12.2021		542 031,44				542 031,44
Договор займа 12/2022 от 02.09.2022		409 552,61				409 552,61
Договор займа 14/2022 от 25.11.2022		1 756 186,53				1 756 186,53
Договор займа 15/2023 от 28.02.2023		2 548 486,94				2 548 486,94
Договор займа 2/2021 от 24.08.2021		988 438,36				988 438,36
Договор займа 2/2021 от 26.05.2021		4 791 945,21				4 791 945,21
Договор займа 4/2021 от 06.09.2021		94 752,00				94 752,00
Договор займа 6/2021 от 09.09.2021		182 236,44				182 236,44
Договор займа 8/2021 от 28.09.2021		26 980 884,77				26 980 884,77
Договор займа 9/2021 от 28.10.2021		142 011,79				142 011,79
<b>Итого</b>		<b>853 621 183,81</b>	<b>97 575 380,64</b>	<b>54 959 709,64</b>		<b>811 005 512,81</b>

Данные для заполнения строки 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отсутствуют.

#### **12.19. Информация, связанная с использованием денежных средств**

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены данные по расчетным счетам и краткосрочным депозитам, размещенным на срок менее 3 месяцев.

на 31 декабря 2025 г. – 217 811 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. – 90 866 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. – 30 тыс. руб.

В том числе по состоянию на 31.12.2025 года денежных средств, на депозитных счетах на срок менее 3 месяцев размещено – 37 437 тыс. руб.

#### **12.20. Информация, связанная с полученными обеспечениями**

В 2025 году, полученные обеспечения отсутствуют.

#### **12.21. Налогообложение налогом на прибыль**

Общество является плательщиком налога на прибыль.

##### **Расходы по налогу на прибыль**

Общество определило в 2025 году следующие составляющие налога на прибыль:  
тыс. руб.

ООО "ЭНЕРГОНЕЗАВИСИМОСТЬ-БМ"

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств

1	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%			
	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	Отложенный налоговый актив		11	Отложенное налоговое обязательство	
												Признание	Погашение		11а	11б
Доходные вложения в материальные ценности		181 631 152,75		45 407 788,19	655 294 568,92	433 141 263,69		222 153 305,23		55 538 326,31				40 522 152,48	10 634 361,12	503 823
03, 02.02		181 631 152,75		45 407 788,19	655 294 568,92	433 141 263,69		222 153 305,23		55 538 326,31				40 522 152,48	10 634 361,12	503 823
АСУ ТП Энергоцентра и контроль перетоков мощности SCADA		1 090 007,82		272 501,95	5 177 849,45	4 274 528,69		903 320,76		225 830,19				-186 687,06		46 671
Газопоршневая установка №1 (зав. №1631159)		32 551 513,38		8 137 878,35	107 761 715,47	66 251 938,81		41 509 776,66		10 377 444,17				8 958 263,28	2 239 565,82	
Газопоршневая установка №2 (зав. №1631177)		32 551 513,38		8 137 878,34	107 761 715,47	66 251 938,81		41 509 776,66		10 377 444,16				8 958 263,28	2 239 565,82	
Газопоршневая установка №3 (зав. №1631178)		32 551 513,38		8 137 878,35	107 761 715,47	66 251 938,81		41 509 776,66		10 377 444,17				8 958 263,28	2 239 565,82	
Газопоршневая установка №4 (зав. №1631135)		32 551 513,38		8 137 878,34	107 761 715,47	66 251 938,81		41 509 776,66		10 377 444,16				8 958 263,28	2 239 565,82	
ДЗЛ 110 кВ		531 854,17		132 963,54	2 526 212,80	2 085 362,19		440 850,61		110 212,65				-91 003,56		22 750
ДЗЛ 6 кВ		1 125 014,73		281 253,69	5 344 158,07	4 411 831,60		932 326,47		233 081,62				-192 688,26		48 172
ДЗШ 6 кВ		2 063 008,00		515 752,00	9 800 309,52	8 090 788,52		1 709 521,00		427 380,25				-353 487,00		88 371
Контейнер №1 (зав. №026.21.000.0000)		8 334 795,29		2 083 698,82	33 030 982,22	23 020 089,09		10 010 893,13		2 502 723,29				1 676 097,84	419 024,47	
Контейнер №2 (зав. №027.21.000.0000)		8 334 795,29		2 083 698,82	33 030 982,22	23 020 089,09		10 010 893,13		2 502 723,28				1 676 097,84	419 024,46	
Контейнер №3 (зав. №028.21.000.0000)		8 334 795,29		2 083 698,83	33 030 982,22	23 020 089,09		10 010 893,13		2 502 723,28				1 676 097,84	419 024,45	
Контейнер №4 (зав. №029.21.000.0000)		8 334 795,29		2 083 698,82	33 030 982,22	23 020 089,09		10 010 893,13		2 502 723,28				1 676 097,84	419 024,46	
Линии электроснабжения 0,4кВ		575 040,06		143 760,01	2 731 377,08	2 254 743,86		476 633,22		119 158,30				-98 406,84		24 601
Линии электроснабжения 6кВ (по существующим эстакадам ООО "Башмедь")		3 441 921,73		860 480,43	18 307 858,85	15 114 678,52		3 193 180,33		798 295,08				-248 741,40		62 185
Модульное здание. Операторская		157 125,83		39 281,46	852 858,58	704 022,59		148 835,99		37 209,00				-8 289,84		2 072
Модульное здание. Распределительный пункт 6кВ (БРП 6 кВ "Ирандык")		4 832 896,37		1 208 224,09	25 706 673,07	21 223 070,36		4 483 602,71		1 120 900,68				-349 293,66		87 323
Модульное здание. Склад ЗИП		75 353,97		18 838,49	408 903,20	337 497,23		71 405,97		17 851,49				-3 948,00		987
Наружные сети водопроведения		95 224,01		23 806,00	516 781,66	426 560,89		90 220,97		22 555,24				-5 003,04		1 250
Наружные сети водоснабжения		21 828,06		5 457,02	115 837,60	95 515,18		20 322,42		5 080,61				-1 505,64		376
Наружные сети связи		5 243,29		1 310,83	28 632,23	23 567,02		5 065,21		1 266,31				-178,08		44
Реактор токоограничивающий сухой РТСТ-6-1600-0,35 УХЛ1 (2 шт.)		736 120,98		184 030,25	3 496 629,13	2 886 528,91		610 100,22		152 525,06				-126 020,76		31 505
Ретрофит на ПС Рудничная и ЗРУ "ЮФ"		239 705,15		59 926,28	1 015 292,49	837 858,22		177 434,27		44 358,56				-62 270,88		15 567
Сети связи		24 805,42		6 201,35	131 674,92	108 590,42		23 084,50		5 771,12				-1 720,92		430
Сети связи (телеметрия)		3 229,32		807,33	16 907,99	13 839,83		3 068,16		767,04				-161,16		40
Система заземления и молниезащиты		309 732,30		77 433,08	1 470 972,01	1 214 165,29		256 806,72		64 201,68				-52 925,58		13 231
Система наружного газопровода		884 672,85		221 168,22	4 896 330,23	4 042 305,02		854 025,21		213 506,31				-30 647,64		7 661
Тепловая сеть		1 750 976,90		437 744,22	8 902 548,69	7 349 682,43		1 552 866,26		388 216,56				-198 110,64		49 527
Эстакада для прокладки линий электроснабжения 6кВ		122 157,11		30 539,28	675 970,59	558 015,52		117 955,07		29 488,77				-4 202,04		1 050
Резервы сомнительных долгов	410 691,93		102 672,98											-410 691,93	102 672,98	
63	410 691,93		102 672,98											-410 691,93	102 672,98	
БАШМЕДЬ ООО	410 691,93		102 672,98											-410 691,93	102 672,98	
Энергосервисный договор №01/2020-ЭСД от 03.12.2020	410 691,93		102 672,98											-410 691,93	102 672,98	
Убытки прошлых лет	143 112 494,72		35 778 123,68			132 346 658,72	132 346 658,72		33 086 664,68					-10 765 836,00	2 691 459,00	
97.11	143 112 494,72		35 778 123,68			132 346 658,72	132 346 658,72		33 086 664,68					-10 765 836,00	2 691 459,00	
Убыток за 2021 г.	8 572 747,00		2 143 186,75											-8 572 747,00	2 143 186,75	
Убыток за 2022 г.	71 902 607,83		17 975 651,96			69 709 518,83	69 709 518,83		17 427 379,71					-2 193 089,00	548 272,25	
Убыток за 2023 г.	28 655 284,75		7 163 821,19			28 655 284,75	28 655 284,75		7 163 821,19							
Убыток за 2024 г.	33 981 855,14		8 495 463,78			33 981 855,14	33 981 855,14		8 495 463,78							
<b>Итого</b>	<b>143 523 186,65</b>	<b>181 631 152,75</b>	<b>35 880 796,66</b>	<b>45 407 788,19</b>	<b>655 294 568,92</b>	<b>565 487 922,41</b>	<b>132 346 658,72</b>	<b>222 153 305,23</b>	<b>33 086 664,68</b>	<b>55 538 326,31</b>	<b>-11 176 527,93</b>		<b>2 794 131,98</b>	<b>40 522 152,48</b>	<b>10 634 361,12</b>	<b>503 823</b>

**Справка-расчет налога на прибыль за 2025 г. (бухгалтерский учет)**

**Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией**

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Амортизация		42 621,53	-42 621,53		468 836,83	-468 836,83		511 458,36	-511 458,36
Вознаграждение за управление предприятием		1 281 384,00	-1 281 384,00		14 095 224,00	-14 095 224,00		15 376 608,00	-15 376 608,00
Транспортный налог		2 210,00	-2 210,00		6 656,00	-6 656,00		8 866,00	-8 866,00
Услуги аудитора					102 000,00	-102 000,00		102 000,00	-102 000,00
Услуги связи, интернета, сбис, контур диадок		2 812,48	-2 812,48		34 884,66	-34 884,66		37 697,14	-37 697,14
Энергоцентр на территории Юбилейного месторождения ООО "Башмедь"	28 592 522,23	8 360 136,81	20 232 385,42	215 250 937,32	120 940 329,10	94 310 608,22	243 843 459,55	129 300 465,91	114 542 993,64
<b>Итого</b>	<b>28 592 522,23</b>	<b>9 689 164,82</b>	<b>18 903 357,41</b>	<b>215 250 937,32</b>	<b>135 647 930,59</b>	<b>79 603 006,73</b>	<b>243 843 459,55</b>	<b>145 337 095,41</b>	<b>98 506 364,14</b>

**Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией**

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Государственная пошлина					14 000,00	-14 000,00		14 000,00	-14 000,00
Курсовые разницы				43 517,47	107 367,18	-63 849,71	43 517,47	107 367,18	-63 849,71
Проценты к получению	1 998 908,87		1 998 908,87	16 151 674,53		16 151 674,53	18 150 583,40		18 150 583,40
Проценты к уплате по кредитам полученным		4 413 294,92	-4 413 294,92		50 546 414,72	-50 546 414,72		54 959 709,64	-54 959 709,64
Прочие внереализационные доходы и расходы				490 000,00		490 000,00	490 000,00		490 000,00
Прочие внереализационные доходы и расходы (НЕ учитываемые)				-47 302,00	23 801,98	-71 103,98	-47 302,00	23 801,98	-71 103,98
Расходы на услуги банков		10 001,00	-10 001,00		46 290,00	-46 290,00		56 291,00	-56 291,00
Реализация прочего имущества (материалов)				890 088,34	890 088,34		890 088,34	890 088,34	
Резервы по сомнительным долгам				517 382,78	106 690,85	410 691,93	517 382,78	106 690,85	410 691,93
Страховое возмещение, полученное от страховой компании				729,00		729,00	729,00		729,00
Штрафы Башмедь (НЕ учитываемые)					492 000,00	-492 000,00		492 000,00	-492 000,00
<b>Итого</b>	<b>1 998 908,87</b>	<b>4 423 295,92</b>	<b>-2 424 387,05</b>	<b>18 046 090,12</b>	<b>52 226 653,07</b>	<b>-34 180 562,95</b>	<b>20 044 998,99</b>	<b>56 649 948,99</b>	<b>-36 604 950,00</b>

**Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения**

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>30 591 431,10</b>	<b>14 112 460,74</b>	<b>16 478 970,36</b>	<b>233 297 027,44</b>	<b>187 874 583,66</b>	<b>45 422 443,78</b>	<b>263 888 458,54</b>	<b>201 987 044,40</b>	<b>61 901 414,14</b>

**Налог на прибыль**

Показатель	Кор. счет	За текущий месяц		За прошлые месяцы текущего года		За текущий год	
		3	4	5	6		
Текущий налог на прибыль	99.02.Т		1 637 765,00		1 053 694,00		2 691 459,00

## 12.22. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме:

на 31 декабря 2025 г.- 36 971 тыс. руб.,

на 31 декабря 2024 г.- 15 531 тыс. руб.,

на 31 декабря 2023 г. – 28 558 тыс. руб.

в том числе по строке 1520 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2025 г.- 8 844 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. -8 476 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. – 14 853 тыс. руб.

Данные суммы отражены за вычетом НДС, начисленного с сумм этих предварительных оплат.

В том числе по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена задолженность по налогам и сборам в сумме:

на 31 декабря 2025 г. – 2 783 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. - 92 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. - 94 тыс. руб.

В том числе по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена задолженность по НДС, не отраженная на ЕНС в сумме:

на 31 декабря 2025 г. – 12 342 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. – 6 963 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. – 13 611 тыс. руб.

В том числе по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в сумме:

на 31 декабря 2025 г. – 13 002 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. – 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс. руб.

По строке 1520 бухгалтерского баланса задолженность по социальному страхованию и обеспечению в сумме отсутствует

По строке 1520 бухгалтерского баланса задолженность по оплате труда персонала отсутствует.

**12.23. Расходы по обычным видам деятельности, руб.**

Статьи затрат	2025
Амортизация	77 048 178,12
Анализ моторного масла	91 200,00
Антифриз	1 151 324,54
Аренда земельного участка	341 459,24
Вода	15 999,99
Вывоз ТБО и утилизация отходов	19 148,88
ГСМ	139 919,88
Затраты на ЗИП на проведение технического обслуживания ГПУ	6 236 359,04
Затраты на охрану труда	2 949,24
Затраты на пожарную безопасность	264 000,00
Затраты на смазку для генераторов	14 166,67
Затраты на содержание автотранспорта	34 195,00
Информационные услуги (ГСМ)	3 980,04
Канцтовары, хоз.расходы, мебель	10 181,67
Метрологическая поверка и регулировка средств измерений	24 719,43
Моторное масло	2 293 141,95
Налог на имущество	410 679,00
Обслуживание зданий и сооружений	69 539,05
Плата за размещение отходов, за выбросы загрязняющих веществ в пределах норматива	6 887,75
Проживание в вахтовом поселке	330 330,00
Прочие затраты	1 151,66
Прочие затраты на экологическую безопасность	51 000,00
Прочие материальные затраты для технического обслуживания	264 037,95
Регламентное-техническое обслуживание (Текущий ремонт)	383 301,00
Ремонт узлов учета	108 233,33
Содержание служебного автотранспорта	62 070,80
Страхование ос 01.02.2024-31.01.2025	7 971,74
Страхование ос 07.02.2024-06.02.2025	69 568,12
Страхование ос 14.02.2025-13.02.2026	82 772,27
Страхование ос 17.02.2025-16.02.2026	599 547,92
Страхование транспортного средства (КАСКО) с 01.10.2025-30.09.2026	15 123,29
Страхование транспортного средства (КАСКО) с 16.08.2024-15.08.2025	38 403,43
Страхование транспортного средства (ОСАГО) 01.10.2025-30.09.2026г SOLLERS	3 851,62
Страхование транспортного средства (ОСАГО) 18.04.2024-17.04.2025г SOLLERS	4 779,50
Строительно-монтажные работы	7 900 001,75
Текущий ремонт	12 009 701,28
Технический осмотр газопровода	18 886,36
Технический ремонт газопровода	67 001,88
ТМЦ для очистки ГПУ от загрязнений	11 350,01
Транспортные услуги, хранение груза, логистические затраты	152 490,41
Услуги по эксплуатации оборудования	
Услуги связи, интернета, сбис, контур диадок	68 003,22
Экспертиза, проверка, анализы, испытание	
Эксплуатационное обслуживание и оперативно-техническое управление	18 872 858,88
<b>Итого</b>	<b>129 300 465,91</b>

#### 12.24. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025 году не проводились.

#### 12.25. Управленческие и внереализационные доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлен в таблице:

руб.:

Счет Подразделение Статьи затрат	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26			16 036 629,50	16 036 629,50		
<b>Основное подразделение</b>			16 036 629,50	16 036 629,50		
Амортизация			511 458,36	511 458,36		
Вознаграждение за управление предприятием			15 376 608,00	15 376 608,00		
Транспортный налог			8 866,00	8 866,00		
Услуги аудитора			102 000,00	102 000,00		
Услуги связи, интернета, сбис, контур диадок			37 697,14	37 697,14		
<b>Итого</b>			<b>16 036 629,50</b>	<b>16 036 629,50</b>		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>91</b>			<b>133 899 025,95</b>	<b>133 899 025,95</b>		
<b>91.01</b>			<b>20 229 708,65</b>	<b>20 229 708,65</b>		
<...>			20 229 708,65			
Курсовые разницы				43 517,47		
Проценты к получению				18 150 583,40		
Прочие внереализационные доходы и расходы				490 000,00		
Прочие внереализационные доходы и расходы (НЕ учитываемые)				3 790,00		
Реализация прочего имущества (материалов)				1 023 706,00		
Резервы по сомнительным долгам				517 382,78		
Страховое возмещение, полученное от страховой компании				729,00		
<b>91.02</b>			<b>56 834 658,65</b>	<b>56 834 658,65</b>		
<...>				56 834 658,65		
Государственная пошлина			14 000,00			
Курсовые разницы			107 367,18			
Проценты к уплате по кредитам полученным			54 959 709,64			
Прочие внереализационные доходы и расходы (НЕ учитываемые)			74 893,98			
Расходы на услуги банков			56 291,00			
Реализация прочего имущества (материалов)			1 023 706,00			
Резервы по сомнительным долгам			106 690,85			
Штрафы Башмедь (НЕ учитываемые)			492 000,00			
<b>91.09</b>			<b>56 834 658,65</b>	<b>56 834 658,65</b>		
<...>			56 834 658,65	56 834 658,65		
<b>Итого</b>			<b>133 899 025,95</b>	<b>133 899 025,95</b>		

### 12.26. Раскрытие исправления ошибок

В соответствии с пп.15,16 Приказа Минфина России от 28.06.2010 N 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)" в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;

2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;

3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);

4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Если определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, невозможно, то в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности раскрываются причины этого, а также приводится описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указывается период, начиная с которого внесены исправления.

## 12.27. Сведения о забалансовых счетах

В бухгалтерском балансе не отражаются сведения о забалансовых счетах. Забалансовые данные нужно включить в пояснения. Особенности представления сведений по отдельным статьям разъяснены Информацией Минфина России от 22 июня 2011 года № ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организаций»:

1. Необходимо, минимум, в обязательном порядке раскрыть:

- Информацию об условных обязательствах организации
- Информацию, связанную с признанными в бухгалтерском балансе обязательствами
- Информацию, связанную с признанными в бухгалтерском балансе активами
- Информацию о финансовых инструментах срочных сделок

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2. В соответствии с ПВБУ, п. 77

Раскрыть информацию по счету 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов":

Списанные в убыток вследствие неплатежеспособности должника задолженности должны отражаться за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания (для наблюдения за возможностью их взыскания в случае изменения имущественного положения должника)

3. В соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", п. 42

Раскрыть информацию по счету 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные":

В бухгалтерской отчетности подлежат раскрытию стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом

4. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

5. В 2025г. была отражена информация на забалансовых счетах 001 "Арендованные основные средства" и МЦ "Материальные ценности в эксплуатации"

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>Субконто1</b>						
<b>Субконто2</b>						
<b>001, Арендованные основные средства</b>	8 524 180,74				8 524 180,74	
<b>БАШМЕДЬ ООО</b>	8 524 180,74				8 524 180,74	
Земельный участок 2832 кв.м., кадастровый № 02:50:131801:233 (Дог субаренды зем.уч-ка 22/01-04/2021)	612 080,16				612 080,16	
Земельный участок, площадь 931 кв.м.Кадастровый №02:50:131801:239. Договор №22/01-08/2021	89 441,17				89 441,17	
Земельный участок, 135 кв.м.Кадастровый №02:50:131801:245. Договор №42/24-д	12 067,65				12 067,65	
Земельный участок, 37634 кв.м.Кадастровый №02:50:131801:244. Договор №42/24-д	2 519 219,96				2 519 219,96	
Земельный участок, 87230 кв.м.Кадастровый №02:50:131801:246. Договор №42/24-д	5 291 371,80				5 291 371,80	
<b>МЦ, Материальные ценности в эксплуатации</b>	11 534 759,64		4 209 320,75	6 556 019,77	9 188 060,62	
<b>МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в</b>	11 534 759,64		4 209 320,75	6 556 019,77	9 188 060,62	

### 12.28. Государственная помощь

Государственная помощь в 2025 году Обществу не оказывалась

### 12.29. Дочерние и зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

### 12.30. Информация о связанных сторонах

№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Наименование	Юридический адрес	Отношения
1	5009132385	Общество с ограниченной ответственностью	"ГРУППА КОМПАНИЙ ФИТО"	142007, обл. Московская, г. Домодедово, пр-кт Академика Туполева (Авиационный Мкр.), д. 9, оф. 1.3	Учредитель – 100%

### 12.31. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 Приказа Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)" в составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому виду выплат: (раскрыть виды и суммы выплат).

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора управляющей компании ООО «УК ЭНЕРГОФИТ».

Оплата вознаграждения управляющей компании производится на основании Договора передачи полномочий ЕИО УК №1 от 24.08.2023г. (Решение №6/2023) в размере – 1 281,3 тыс. руб. в месяц (без учета НДС).

### 12.32. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/01 (ПБУ) «Условные факты хозяйственной деятельности», утвержденное приказом Минфина России от 28.11.2001 № 96н раскрыта следующая информация:

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов (при наличии):

- по сомнительным долгам;

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги;

- прочие сомнительные дебиторы.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Сумма резерва исчисляется на всю сумму

дебиторской задолженности по договору:

- при условии, что дебиторская задолженность находится без движения в течение шести месяцев, если это соответствует условиям договора;
- если задолженность является просроченной и была реструктурирована;
- в случае получения сведений о безнадежности погашения задолженность конкретного дебитора (вследствие его банкротства, ликвидации и иных аналогичных обстоятельств).

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Энергонезависимость-БМ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

### ***Оценочные обязательства***

Оценочных обязательств (резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 года составляют 0 рублей.

**Справка-расчет резервов по сомнительным долгам за 2025 г. (бухгалтерский учет)**

Контрагент Договор Документ	Сомнительная задолженность				Резервы					Осталось начислить (3) - (8)
	Срок оплаты, количество дней задолженности	Сумма	Сумма уменьшения на встречную задолженность перед контрагентом	Сумма сомнительной задолженности (3а) - (3б)	Начислено ранее	Начислено (2) >= 45 дн, (3)/2 (2) > 90 дн, (3)- (4)	Восстановлено (4) > (3), то (4)-(3)	Присоединено к доходам (расходам)	Сумма (4) + (5) - (6)	
1	2	3а	3б	3	4	5	6	7	8	9
<b>БАШМЕДЬ ООО</b>		50 000,00	50 000,00		410 691,93	106 690,85	517 382,78			
Договор аренды Энергоцентра 01/2023 от 01.11.2023										
Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000020 от 31.10.2025 13:18:52	31.10.2025									
Ноябрь	30	18 647 377,21	68 748,39	18 578 628,82						18 578 628,82
Энергосервисный договор №01/2020-ЭСД от 03.12.2020		50 000,00	50 000,00		410 691,93	106 690,85	517 382,78			
Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000015 от 30.06.2024 23:59:59	30.06.2024				410 691,93	106 690,85	517 382,78			
Январь	215	540 334,48	144 572,45	395 762,03	410 691,93		14 929,90		395 762,03	
Февраль	243	540 334,48	37 881,60	502 452,88	395 762,03	106 690,85			502 452,88	
Март	274	540 334,48	42 633,60	497 700,88	502 452,88		4 752,00		497 700,88	
Апрель	304				497 700,88		497 700,88			
Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000006 от 28.02.2025 23:59:59	28.02.2025									
Апрель	61	50 000,00	50 000,00							
Май	92	50 000,00	50 000,00							
Июнь	122	50 000,00	50 000,00							
Июль	153	50 000,00	50 000,00							
Август	184	50 000,00	50 000,00							
Сентябрь	214	50 000,00	50 000,00							
Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000008 от 31.03.2025 23:59:59	31.03.2025									
Апрель	30	5 925 605,53	7 521,73	5 918 083,80						5 918 083,80
Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000010 от 30.04.2025 23:50:05	30.04.2025									
Май	31	2 970 499,90	37 570,51	2 932 929,39						2 932 929,39
Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000016 от 31.08.2025 23:00:12	31.08.2025									
Сентябрь	30	463 541,69	116 639,73	346 901,96						346 901,96
Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000019 от 30.09.2025 23:59:59	30.09.2025									
Октябрь	31	50 000,00	50 000,00							
Ноябрь	61	50 000,00	50 000,00							
Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000023 от 30.11.2025 12:00:12	30.11.2025	50 000,00	50 000,00							
Декабрь	31	50 000,00	50 000,00							
<b>ФИТО ООО НПФ</b>										
Договор № 22 от 26.04.2021г.										
Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000013 от 18.07.2025 12:47:05	18.07.2025									
Июль	13	490 000,00	440 000,00	50 000,00						50 000,00
Август	44	490 000,00	440 000,00	50 000,00						50 000,00
<b>Итого</b>		<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>		<b>410 691,93</b>	<b>106 690,85</b>	<b>517 382,78</b>			

**Условные обязательства**

Условные обязательства – нет в наличии.

### **12.33. Учет договоров строительного подряда**

В 2025 году Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда не выполняло работы по строительству.

### **12.34. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В соответствие с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности" раскрывается информация:

- о финансовых рисках с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности;
- о других рисках (правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, отдельно для внутреннего и внешнего рынков при наличии; страновые и региональные риски, репутационные риски, информация о других видах потенциально существенных рисков подлежит обособленному раскрытию. Например, информация о рисках, обусловленных деятельностью связанных сторон организации, возможностью истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий).

#### ***Геополитические риски***

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В связи с продолжающейся геополитической напряженностью наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильный курс рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности и выражает уверенность в своей непрерывной деятельности в последующем.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внутренних и внешних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются мероприятия по управлению рисками.

#### ***Риски, связанные с изменением законодательства***

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **12.35. Информация об инновациях и модернизации производства**

Общество не осуществляет реконструкцию социально значимых объектов электроэнергетики в рамках утвержденной Инвестиционной программы на 2025-2030 годы

### **12.36. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

### **12.37. Информация о непрерывности деятельности**

Величина чистых активов Общества на 31.12.2024 и 31.12.2023 больше величины его уставного капитала на 74 904 тыс. руб. и 28 619 тыс. руб. соответственно. В 2026 году Общество не намерено прекращать деятельность. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Сложившаяся ситуация в Российской Федерации оказала существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество не участвовало в судебных разбирательствах

### **12.38. События после отчетной даты**

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность

непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Иных событий, кроме раскрытых выше, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

События, произошедшие после отчетной даты (31.12.2025г) до даты подписания настоящей отчетности (26.02.2026г.), которые требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Информация об этом раскрывается исключительно в целях обеспечения полноты и полезности бухгалтерской отчетности для пользователей.

Генеральный директор  
управляющей организации ООО  
"УК Энергофит"

Зюков М.М.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"26" февраля 2026 г.

<1> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

<2> Указывается отчетный период.

<3> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<4> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<5> Указывается отчетная дата.

<6> Указывается предыдущий год.

<7> Указывается год, предшествующий предыдущему.

**Примечание.**

- 1. Разделы с 3 по 11 – табличные формы формируются программе 1 С : «Бухгалтерия», если данные отсутствуют, то таблицы отсутствуют, не распечатываются, соответственно НУМЕРАЦИЯ меняется!**
- 2. В балансе и отчете о финансовых результатах в колонке «Пояснения» делается ссылка на нумерацию, указанную в Пояснениях. В строках баланса и отчета о финансовых результатах ссылка на пояснения ОБЯЗАТЕЛЬНА!**