

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «ГТМ»

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	27
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 аудитору. (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	38
12.13. Расходы будущих периодов	39
12.14. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	39
12.15. Дебиторская задолженность	39

12.16. Краткосрочные финансовые вложения.....	40
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	49
12.25. Прочие доходы и расходы	49
12.26. Раскрытие исправления ошибок	51
12.27. Сведения о забалансовых счетах	51
12.28. Государственная помощь	52
12.29. Дочерние и зависимые общества	52
12.30. Информация о связанных сторонах	53
12.31. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	53
12.32. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	53
12. 33. Учет договоров строительного подряда	54
12.34. Риски хозяйственной деятельности.....	54
12.35. Информация об инновациях и модернизации производства.....	55
12.36. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....	55
12.37. Информация о непрерывности деятельности	56
12.38. События после отчетной даты.....	56

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общая информация. Основной вид экономической деятельности

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

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 06.11.2020г. за основным регистрационным номером 1205600012353.

Общество зарегистрировано по адресу: 462275, Оренбургская обл., г.о. город Медногорск, г Медногорск, ул Заводская, 3.

Фактическое местонахождение: 462275, Оренбургская обл., г.о. город Медногорск, г Медногорск, ул Заводская, 3.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5610240034

Код причины постановки на учет (КПП): 560601001

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 «ГТМ» 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 «ГТМ» 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 соответствии 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 амортизационные группы и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяются 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.

Арендованные 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 задолженности 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

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 747	(873)	-	-	-	(422)	-	-	-	-	-	1 747	(1295)
	3а 2024 г.	1 747	(450)	-	-	-	(423)	-	-	-	-	-	1 747	(873)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 631	(850)	-	-	-	(407)	-	-	-	-	-	1 631	(1257)
	3а 2024 г.	1 631	(442)	-	-	-	(408)	-	-	-	-	-	1 631	(850)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	116	(23)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	116	(38)
	3а 2024 г.	116	(8)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	116	(23)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	1358245	(217385)	-	-	-	(238492)	-	-	-	-	-	1358245	(455877)
	3а 2024 г.	1358245	-	-	-	-	(217385)	-	-	-	-	-	1358245	(217385)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Здания	3а 2025 г.	142486	(28497)	-	-	-	(28497)	-	-	-	-	-	142 486	(56994)
	3а 2024 г.	142486	-	-	-	-	(28497)	-	-	-	-	-	142 486	(28497)
Сооружения	3а 2025 г.	786740	(157347)	-	-	-	(157346)	-	-	-	-	-	786 740	(314693)
	3а 2024 г.	786740	-	-	-	-	(157347)	-	-	-	-	-	786 740	(157347)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	429019	-	-	-	-	(51155)	-	-	-	-	-	429019	(83695)
	3а 2024 г.	429019	-	-	-	-	(32540)	-	-	-	-	-	429019	(32540)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

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	903 315	1 141 735	1 121 478
в том числе:			
Здания	85 492	113 989	142 486
Сооружения	472 047	630 394	786 740
Машины и оборудование (кроме офисного)	345 324	396 479	190 955
Транспортные средства	374	781	1 189
Другие виды основных средств	78	93	108
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			
Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 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	3а 2025 г.	807	-	332 036	(319 339)	-	-	X	X	13 504	-
	3а 2024 г.	1 264	-	253 692	(254 148)	-	-	X	X	807	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	807	-	42 365	-	-	-	(29 668)	-	13 504	-
	3а 2024 г.	1 264	-	13 333	(330)	-	-	(13 460)	-	807	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	289 671	(319 339)	-	-	29 668	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	240 359	(253 819)	-	-	13 460	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	47 329	-	78 917	-	(53079)	-	-	-	73 167	-
	За 2024 г.	57 426	-	43 003	-	(53100)	-	(897)	-	47 329	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 274	-	2 596	-	(8 285)	-	-	-	2 586	-
	За 2024 г.	49 335	-	3 146	-	(44 207)	-	-	-	8 274	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 534	-	62 776	-	(44 330)	-	-	-	56 981	-
	За 2024 г.	5 287	-	39 379	-	(6 132)	-	(897)	-	38 534	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	481	-	6 762	-	(481)	-	-	-	6 762	-
	За 2024 г.	6	-	476	-	-	-	-	-	481	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 449	-	-	-	(3 449)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	48	-	6 548	-	-	-	-	-	6 596	-
	За 2024 г.	113	-	-	-	(65)	-	-	-	48	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	233	-	-	-	-	-	233	-
	За 2024 г.	188	-	-	-	(188)	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	47 329	-	78 917	-	(53079)	-	-	-	73 167	-
	За 2024 г.	57 426	-	43 003	-	(53100)	-	(897)	-	47 329	-

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. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства -	3а 2025 г.	1 485 907	-	-	(114673)	-	-	1 371 234
всего	3а 2024 г.	1 375 517	118 690	-	(8300)	-	-	1 485 907
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.	952 676	-	-	(66 600)	-	-	886 076
	3а 2024 г.	960 976	-	-	(8 300)	-	-	952 676
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	457 097	-	-	(41 268)	-	-	415 829
	3а 2024 г.	414 542	42 555	-	-	-	-	457 097
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	99 785	612 983	-	(598 827)	-	-	113 941
всего	3а 2024 г.	82 049	25 080	-	(7 344)	-	-	99 785
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 851	605 050	-	(592 011)	-	-	19 890
	3а 2024 г.	5 616	8 410	-	(7 175)	-	-	6 851
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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	76 135	-	-	(6 805)	-	-	69 329
	3а 2024 г.	75 915	220	-	-	-	-	76 135
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 458	62	-	-	-	-	1 520
	3а 2024 г.	343	1 115	-	-	-	-	1 458
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	15 330	7 871	-	-	-	-	23 201
	3а 2024 г.	-	15 330	-	-	-	-	15 330
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	168	-	-	(161)	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
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.	1 509 557	612 983	-	(706 695)	-	X	1 415 846
	3а 2024 г.	1 457 566	67 635	-	(15 644)	-	X	1 509 557

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 - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-				
	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			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Руб

Наименование	Сумма
Амортизация	238 420 480,90
Анализ ГСМ	294 600,00
Аренда земельного участка	61 802,40
Аренда помещения	103 335,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 588,79
Водоснабжение	516 456,60
Затраты на ЗИП на проведение текущего то	986 951,13
Информационные услуги	408,35
Масло моторное	1 859 968,11
Налоги и сборы	7 001 495,00
Обслуживание зданий и сооружений	15 520,00
Оплата труда	264 798,16
Оформление пропусков	1 125,00
ПНР	4 431 351,89
Поверка средств измерений	15 273,00
Пожарная сигнализация	180 000,00
Прочие ТМЦ для обслуживания вспомогательного оборудования	37 592,23
Разработка проекта	499 916,67
Ремонт автомобиля	26 216,71
Ремонт и тех обслуживание автомобиля	160 726,66
Списание материалов	10 245 845,83
Списание материалов Антифриз	159 866,68
Списание материалов ГСМ автомобиль	127 869,40
Списание материалов Масло моторное	3 073 998,40
Списание материалов Соль	145 570,27
Страхование автомобиля	6 883,32
Страхование имущества	490 553,13
Страховые взносы	75 818,72

Текущий ремонт	11 435 955,36
Текущий ремонт зданий и сооружений	6 645,00
Техническое обслуживание оборудования	1 422 382,19
Транспортные расходы	5 000,00
Транспортный налог	1 496,00
Услуги вывоза ТКО	10 353,57
Услуги дератизации помещений	6 692,04
Услуги доставки	29 617,30
Услуги доставки и транспортировки	11 742,47
Услуги полномочий ЕИО	7 688 304,00
Услуги связи, ЭДО, СБИС	3 041,64
Услуги стороннего транспорта (техники)	69 811,26
Услуги уборки производственных помещений	153 833,28
Эксплуатационное обслуживание	14 644 028,16
Эксплуатационное обслуживание и оперативно-техническое управление	14 644 028,16
Итого	319 338 942,78

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 «ГТМ» (далее по тексту Общество, ООО «ГТМ») создано в 2020 году на условиях и в порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 06.11.2020г. за основным регистрационным номером 1205600012353

Общество зарегистрировано по адресу: 462275, Оренбургская обл., г.о. город Медногорск, г Медногорск, ул Заводская, 3.

Фактическое местонахождение: 462275, Оренбургская обл., г.о. город Медногорск, г Медногорск, ул Заводская, 3.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5610240034

Код причины постановки на учет (КПП): 560601001

12.2. Уставный капитал.

Уставный капитал ООО «ГТМ» 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				100%
	10 000				

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

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 «ГТМ» 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 «ГТМ», 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 2 основных операционных сегмента:

- платежи по Договору аренды мини-тэц №10/613-25 от 01 октября 2024 года;
- платежи по Энергосервисному договору № 10/306-21 от 16 ноября 2020 г;

Вторичная информация - географические сегменты

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Удельный вес видов деятельности составляет:

- платежи по Договору аренды мини-тэц №10/613-25 от 01 октября 2024 г – 65,47%;
- платежи по Энергосервисному договору № 10/306-21 от 16 ноября 2020 г – 34,53%

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.

Сумма в таблице указана в рублях, с учетом НДС 20%

ММСК ООО	38 533 977,09		561 965 449,39	543 518 746,63	56 980 679,85	
Договор аренды мини-тэц №10/613-25 от 01 октября 2024 года	28 279 671,44		371 695 883,52	369 000 898,00	30 974 656,96	
Энергосервисный договор № 10/306-21 от 16 ноября 2020 г.	10 254 305,65		190 269 565,87	174 517 848,63	26 006 022,89	

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 – 1 747 тыс. руб., начисленная амортизация составила на 31.12.2025г.. – 1 295 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

В течение 2025 года в аренде находилось имущество на сумму 1 358 245 тыс. рублей. Амортизация по переданному в аренду имущества, по данным бухгалтерского учета на 31.12.2025г. составила – 455 382 тыс.руб.

В соответствие 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

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 03 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
03			1 358 244 836,95		1 358 244 836,95	
03.02			1 358 244 836,95		1 358 244 836,95	
ММСК ООО			1 358 244 836,95		1 358 244 836,95	
Газопоршневая установка № 1			128 279 591,73		128 279 591,73	
Газопоршневая установка № 2			128 279 591,73		128 279 591,73	
Газопоршневая установка № 3			128 279 591,73		128 279 591,73	
Газопоршневая установка № 4			128 279 591,73		128 279 591,73	
Газопоршневая установка № 5			128 279 591,73		128 279 591,73	
Газопоршневая установка № 6			128 279 591,73		128 279 591,73	
Газопровод внутренний			9 909 722,03		9 909 722,03	
Газопровод наружный			7 152 366,36		7 152 366,36	
Газоходы и дымовые трубы			16 437 178,31		16 437 178,31	
Главная распределительная подстанция 6 кВ			140 508 007,27		140 508 007,27	
Деаэрационно-питательная установка			33 820 751,68		33 820 751,68	
Дизельная электрическая станция контейнерного исполнения			3 157 881,25		3 157 881,25	
Здание энергоцентра (ГПЭС)			142 485 501,49		142 485 501,49	
Наружная сеть ливневой канализации			4 718 086,54		4 718 086,54	
Наружная сеть производственной канализации			8 056 300,25		8 056 300,25	
Наружная сеть хоз-бытовой канализации			4 868 103,78		4 868 103,78	
Наружная сеть хоз-питьевого водоснабжения			3 884 182,20		3 884 182,20	
Наружные сети связи			4 681 072,45		4 681 072,45	
Паровой котел-утилизатор производства ООО «ПК Бойлер» SBG-1800/6000-3/25-600/3/1-7-II зав. № 7278			31 440 821,10		31 440 821,10	
Паровой котел-утилизатор производства ООО «ПК Бойлер» SBG-1800/6000-3/25-600/3/1-7-II зав. № 7279			31 440 821,10		31 440 821,10	
Площадка под градирни ФМ-1			921 973,55		921 973,55	
Площадка под градирни ФМ-2			1 728 083,45		1 728 083,45	
Распределительное устройство 6кВ (РУ-6кВ)			39 091 430,40		39 091 430,40	
Сеть сбора замасленных стоков с подземной приемной емкостью			1 960 870,38		1 960 870,38	
Система заземления и молниезащиты			1 623 860,39		1 623 860,39	
Система исходной и обессоленной воды			2 619 413,24		2 619 413,24	
Система приема, хранения и долива машинного масла			1 953 090,34		1 953 090,34	
Токопровод 6кВ на металлической эстакаде и железобетонный тоннель			93 672 004,84		93 672 004,84	
Эстакада под паропровод и внешний газопровод			2 435 764,17		2 435 764,17	
Итого			1 358 244 836,95		1 358 244 836,95	

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 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 – нет в наличии

В строку «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включены объекты незавершенного строительства, которые требуют доведения до состояния, пригодного для ввода в эксплуатацию. Нет в наличии.

В соответствии 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».

.

тыс. руб.		
Наименование статьи	на 31.12.2025 г.	на 01.01.2025 г.
Сырье и материалы	13 504	807
Топливо		
Прочие материалы		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		
Специальная оснастка и специальная одежда		
Итого	13 504	807

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

руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 19 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
19	68 746,75		11 120 913,46	11 189 660,21		
19.03	8 443,93		8 441 277,10	8 449 721,03		
19.04	60 302,82		2 679 636,36	2 739 939,18		
Итого	68 746,75		11 120 913,46	11 189 660,21		

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. – 73 167 тыс. руб.,

на 31 декабря 2024г. – 47 329 тыс.руб.

на 31 декабря 2023 г. – 57 426 тыс. руб.

В том числе сумма авансов «Расчеты с покупателями и заказчиками», отраженных в строке 1230 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 г. – 56 981 тыс. руб

на 31 декабря 2024г. – 38 525 тыс.руб.

на 31 декабря 2023 г. – 5 287 тыс. руб.

В том числе сумма авансов «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», отраженных в строке 1230 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 г. – 2 586 тыс. руб

на 31 декабря 2024г. – 8 274 тыс.руб.

на 31 декабря 2023 г. – 48 373 тыс. руб

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

на 31 декабря 2025 г. – 6 762 тыс. руб.

на 31 декабря 2024г. - 481 тыс.руб.

на 31 декабря 2023 г. – 6 тыс. руб

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

на 31 декабря 2025 г. – 6 596 тыс. руб.

на 31 декабря 2024г. – 48 тыс.руб.

на 31 декабря 2023 г. – 113 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Расходы будущих периодов»

на 31 декабря 2025 г. – 242 тыс. руб.

на 31 декабря 2024г. – 0 тыс.руб.

на 31 декабря 2023 г. – 188 тыс. руб.

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. – 1 371 234 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. – 1 485 907 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. – 1 375 517 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		1 485 906 895,91	649 344 338,95	534 671 542,36		1 371 234 099,32
67.01		952 675 696,16	66 600 000,00			886 075 696,16
СБЕРБАНК ПАО		952 675 696,16	66 600 000,00			886 075 696,16
№01560021/00742200 от 16.12.2021		952 675 696,16	66 600 000,00			886 075 696,16
67.02			103 949 599,46	103 949 599,46		
СБЕРБАНК ПАО			103 949 599,46	103 949 599,46		
№01560021/00742200 от 16.12.2021			103 949 599,46	103 949 599,46		
67.03		457 096 650,00	406 219 546,59	364 951 992,28		415 829 095,69
ГК ФИТО ООО			12 000 000,00	46 484 242,28		34 484 242,28
Договор займа №12-ГК/2025-ГТМ от 28.08.2025				34 484 242,28		34 484 242,28
Договор займа №3-ГК/2025 от 28.01.2025.			12 000 000,00	12 000 000,00		
НПФ ФИТО ООО		27 679 000,00	27 679 000,00			
Договор процентного займа № 1-ГТМ/2022 от 29.03.2022		27 679 000,00	27 679 000,00			
ЭНЕРГОНЕЗАВИСИМОСТЬ-БМ ООО		28 180 000,00	66 942 796,59	41 400 000,00		2 637 203,41
Займ №01/2024 от 25.01.2024г		28 180 000,00	66 942 796,59	41 400 000,00		2 637 203,41
ЭНЕРГОФИТ ПЛЮС ООО		401 237 650,00	299 597 750,00	277 067 750,00		378 707 650,00
Договор займа 01/2022 от 15.02.2022 (14.01%)				9 000 000,00		9 000 000,00
Договор займа 13/2021 от 18.11.2021 (14.01%)				9 000 000,00		9 000 000,00
Договор займа 2/2022 от 06.06.2022 (14.01%)				1 230 750,00		1 230 750,00
Договор займа 3/2022 от 05.12.2022 (14.01%)				2 620 000,00		2 620 000,00
Договор займа 4/2023 от 28.02.2023 (14.01%)				43 599 000,00		43 599 000,00
Договор займа 5/2021 от 08.09.2021 (14.01%)				4 000 000,00		4 000 000,00
Договор займа 6/2021 от 10.12.2021 (14.01%)				400 000,00		400 000,00
Договор займа 7/2021 от 16.12.2021 (14.01%)				206 910 200,00		206 910 200,00
Договор займа 9/2021 от 30.09.2021 (14%)				307 800,00		307 800,00
Договор займа № 10/2024-ГТМ от 24.10.2024 (без %)		14 000 000,00	14 000 000,00			
Договор займа №01/2023 от 04.07.2023 (14.01%)		110 169 900,00	8 530 000,00			101 639 900,00
СОГЛАШЕНИЕ о замене стороны в договорах займа		277 067 750,00	277 067 750,00			
67.04		76 134 549,75	72 575 192,90	65 769 950,62		69 329 307,47
НПФ ФИТО ООО		6 805 242,28	6 805 242,28			
Договор процентного займа № 1-ГТМ/2022 от 29.03.2022		6 805 242,28	6 805 242,28			
ЭНЕРГОФИТ ПЛЮС ООО		69 329 307,47	65 769 950,62	65 769 950,62		69 329 307,47
Договор займа 01/2022 от 15.02.2022 (14.01%)				2 322 589,33		2 322 589,33
Договор займа 13/2021 от 18.11.2021 (14.01%)				2 666 889,88		2 666 889,88
Договор займа 2/2022 от 06.06.2022 (14.01%)				237 040,09		237 040,09
Договор займа 3/2022 от 05.12.2022 (14.01%)				356 631,66		356 631,66
Договор займа 4/2023 от 28.02.2023 (14.01%)				3 941 075,95		3 941 075,95
Договор займа 5/2021 от 08.09.2021 (14.01%)				1 260 516,17		1 260 516,17
Договор займа 6/2021 от 10.12.2021 (14.01%)				115 304,22		115 304,22
Договор займа 7/2021 от 16.12.2021 (14.01%)				54 786 203,10		54 786 203,10
Договор займа 9/2021 от 30.09.2021 (14%)				83 700,22		83 700,22
Договор займа №01/2023 от 04.07.2023 (14.01%)		3 559 356,85				3 559 356,85
СОГЛАШЕНИЕ о замене стороны в договорах займа		65 769 950,62	65 769 950,62			
Итого		1 485 906 895,91	649 344 338,95	534 671 542,36		1 371 234 099,32

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. – 159 423 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. – 358 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. – 830 тыс. руб.

В том числе по состоянию на 31.12.2025 года денежных средств, на депозитных счетах на срок менее 3 месяцев размещено – 30 980 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.

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
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения		1 310 515,60	-1 310 515,60		6 800 876,73	-6 800 876,73		8 111 392,33	-8 111 392,33
Основная номенклатурная группа	47 483 899,87	27 539 017,20	19 944 882,67	420 820 641,24	291 799 925,58	129 020 715,66	468 304 541,11	319 338 942,78	148 965 598,33
Итого	47 483 899,87	28 849 532,80	18 634 367,07	420 820 641,24	298 600 802,31	122 219 838,93	468 304 541,11	327 450 335,11	140 854 206,00

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
Исправительные записи по операциям прошлых лет				6 493,55		6 493,55	6 493,55		6 493,55
Курсовые разницы				82 467,88	142 259,50	-59 791,62	82 467,88	142 259,50	-59 791,62
Курсовые разницы не принимаемые к НУ					24 810,21	-24 810,21		24 810,21	-24 810,21
Не принимаемые к НУ					3 363,59	-3 363,59		3 363,59	-3 363,59
Проценты к оплате		8 313 244,75	-8 313 244,75		95 636 354,71	-95 636 354,71		103 949 599,46	-103 949 599,46
Проценты к получению	2 143 532,11		2 143 532,11	10 947 554,76		10 947 554,76	13 091 086,87		13 091 086,87
Прочие внереализационные доходы и расходы					10 199,62	-10 199,62		10 199,62	-10 199,62
Расходы на услуги банков		11 890,00	-11 890,00		49 072,90	-49 072,90		60 962,90	-60 962,90
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика					30 503,24	-30 503,24		30 503,24	-30 503,24
Итого	2 143 532,11	8 325 134,75	-6 181 602,64	11 036 516,19	95 896 563,77	-84 860 047,58	13 180 048,30	104 221 698,52	-91 041 650,22

Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения

	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	10
	49 627 431,98	37 174 667,55	12 452 764,43	431 857 157,43	394 497 366,08	37 359 791,35	481 484 589,41	431 672 033,63	49 812 555,78

Налог на прибыль

	Кор. счет	За текущий месяц	За прошлые месяцы текущего года	За текущий год
		3	4	5
1	2	3	4	5

12.22. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме:

на 31 декабря 2025 г.- 44 612 тыс. руб.,

на 31 декабря 2024 г.- 6 851 тыс. руб.,

на 31 декабря 2023 г. – 5 616 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2025 г.- 19 890 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. -6 851 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. – 5 616 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. – 1 521 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. – 1 458 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. - 343 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. – 23 201 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. – 15 330 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.

Расходы по обычным видам	Сумма
Амортизация	238 420 480,90
Анализ ГСМ	294 600,00
Аренда земельного участка	61 802,40
Аренда помещения	103 335,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 588,79
Водоснабжение	516 456,60
Затраты на ЗИП на проведение текущего то	986 951,13
Информационные услуги	408,35
Масло моторное	1 859 968,11
Налоги и сборы	7 001 495,00
Обслуживание зданий и сооружений	15 520,00
Оплата труда	264 798,16
Оформление пропусков	1 125,00
ПНР	4 431 351,89
Поверка средств измерений	15 273,00
Пожарная сигнализация	180 000,00
Прочие ТМЦ для обслуживания вспомогательного оборудования	37 592,23
Разработка проекта	499 916,67
Ремонт автомобиля	26 216,71
Ремонт и тех обслуживание автомобиля	160 726,66
Списание материалов	10 245 845,83
Списание материалов Антифриз	159 866,68
Списание материалов ГСМ автомобиль	127 869,40
Списание материалов Масло моторное	3 073 998,40
Списание материалов Соль	145 570,27
Страхование автомобиля	6 883,32
Страхование имущества	490 553,13
Страховые взносы	75 818,72
Текущий ремонт	11 435 955,36
Текущий ремонт зданий и сооружений	6 645,00
Техническое обслуживание оборудования	1 422 382,19
Транспортные расходы	5 000,00
Транспортный налог	1 496,00
Услуги вывоза ТКО	10 353,57
Услуги дератизации помещений	6 692,04
Услуги доставки	29 617,30
Услуги доставки и транспортировки	11 742,47
Услуги полномочий ЕИО	7 688 304,00
Услуги связи, ЭДО, СБИС	3 041,64
Услуги стороннего транспорта (техники)	69 811,26
Услуги уборки производственных помещений	153 833,28
Эксплуатационное обслуживание	14 644 028,16
Эксплуатационное обслуживание и оперативно- техническое управление	14 644 028,16
Итого	319 338 942,78

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 внебюджетные доходы и расходы

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

руб.:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Статьи затрат	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26			8 111 392,33	8 111 392,33		
Аудиторские услуги			100 000,00	100 000,00		
Прочие затраты			2 400,00	2 400,00		
Услуги полномочий ЕИО			7 688 304,00	7 688 304,00		
Услуги связи, ЭДО, СБИС			320 688,33	320 688,33		
Итого			8 111 392,33	8 111 392,33		

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2025 г.							
Счет	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91	БУ			221 623 445,34	221 623 445,34		
	НУ			221 493 328,47	221 493 328,47		
91.01	БУ			13 180 048,30	13 180 048,30		
	НУ			13 173 554,75	13 173 554,75		
<...>	БУ			13 180 048,30			
	НУ			13 173 554,75			
Исправительные записи по операциям прошлых лет	БУ				6 493,55		
	НУ						
Курсовые разницы	БУ				82 467,88		
	НУ				82 467,88		
Проценты к получению	БУ				13 091 086,87		
	НУ				13 091 086,87		
91.02	БУ			104 221 698,52	104 221 698,52		
	НУ			104 159 886,86	104 159 886,86		
<...>	БУ				104 221 698,52		
	НУ				104 159 886,86		
Курсовые разницы	БУ			142 259,50			
	НУ			142 259,50			
Курсовые разницы не принимаемые к НУ	БУ			24 810,21			
	НУ						
Не принимаемые к НУ	БУ			3 363,59			
	НУ						
Проценты к оплате	БУ			103 949 599,46			
	НУ			103 949 599,46			
Прочие внереализационные доходы и расходы	БУ			10 199,62			
	НУ			7 065,00			
Расходы на услуги банков	БУ			60 962,90			
	НУ			60 962,90			
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	БУ			30 503,24			
	НУ						
91.09	БУ			104 221 698,52	104 221 698,52		
	НУ			104 159 886,86	104 159 886,86		
<...>	БУ			104 221 698,52	104 221 698,52		
	НУ			104 159 886,86	104 159 886,86		
Итого	БУ			221 623 445,34	221 623 445,34		
	НУ			221 493 328,47	221 493 328,47		

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 ПББУ, 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”, 003 Материалы, принятые в переработку и МЦ “Материальные ценности в эксплуатации”.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 001 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
001			2 129 134,90		2 129 134,90	
ММСК ООО			2 129 134,90		2 129 134,90	
Земельный участок. Кадастровый №56:41:0102013:418, площадь 8396 кв.м			1 306 417,60		1 306 417,60	
Земельный участок. Кадастровый №56:41:0102013:424, площадь 1729 кв.м			300 258,14		300 258,14	
Земельный участок..Кадастровый №56:41:0000000:2289, площадь 3127 кв.м			522 459,16		522 459,16	
Итого			2 129 134,90		2 129 134,90	

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 соответствие 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. в размере – 1 537,66 тыс. руб. в месяц (без учета НДС).

12.32. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствие 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 безнадёжности погашения задолженность конкретного дебитора (вследствие его банкротства, ликвидации и иных аналогичных обстоятельств).

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ГТМ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых 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.

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 соответствии 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 вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке 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 31.12.2025 и 31.12.2024 меньше величины его уставного капитала на 258 718 тыс. руб. и 236 813 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!**