Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	108	(22)	190	-	-	(30)	-	-	-	-	-	299	(51)
	За 2024 г.	108	-	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	108	(22)
в том числе:														
Полезная модель "КОРПУС ТРАНСФОРМАТОРНОЙ ПОДСТАНЦИИ" - патент, дата рег: 22.09.2025, Заявка 20251117	За 2025 г.	-	-	190	-	-	(8)	-	-	-	-	-	190	(8)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	190	-	-	(8)	-	-	-	-	-	190	(8)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА -Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	108	(22)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	108	(43)
	За 2024 г.	108	-	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	108	(22)
из них исключительные права	За 2025 г.	108	(22)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	108	(43)
	За 2024 г.	108	-	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	108	(22)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	248	87	108
в том числе:			
Полезные модели: Полезная модель "КОРПУС ТРАНСФОРМАТОРНОЙ ПОДСТАНЦИИ" - патент, дата рег: 22.09.2025, Заявка 20251117	182	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА -Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	65	87	108
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	190	-	-	(190)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Полезные модели: Полезная модель "КОРПУС ТРАНСФОРМАТОРНОЙ ПОДСТАНЦИИ" - патент, дата рег: 22.09.2025, Заявка 20251117	За 2025 г.	-	-	190	-	-	(190)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Другие НМА -Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
С.Н. ЕЛЬЦОВ

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	24 866	(4 659)	23 033	(8 167)	1 960	(21 638)	-	-	-	-	-	39 733	(24 337)
	За 2024 г.	6 069	(12 847)	21 150	(2 354)	964	(3 596)	-	-	-	-	-	24 866	(4 659)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	1 335	(40)	-	-	-	(171)	-	-	-	-	-	1 335	(210)
	За 2024 г.	-	-	1 335	-	-	(40)	-	-	-	-	-	1 335	(40)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 152	(736)	1 930	-	-	(352)	-	-	-	-	-	3 082	(1 088)
	За 2024 г.	967	(544)	184	-	-	(193)	-	-	-	-	-	1 152	(736)
Транспортные средства	За 2025 г.	22 088	(3 878)	21 103	(8 167)	1 960	(21 044)	-	-	-	-	-	35 024	(22 962)
	За 2024 г.	5 102	(1 485)	19 340	(2 354)	964	(3 357)	-	-	-	-	-	22 088	(3 878)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	291	(6)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	291	(77)
	За 2024 г.	-	-	291	-	-	(6)	-	-	-	-	-	291	(6)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	446	(64)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	446	(94)
	За 2024 г.	446	(34)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	446	(64)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	446	(64)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	446	(94)
	За 2024 г.	446	(34)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	446	(64)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	67 321	(25 887)	7 033	(15 932)	14 872	(21 305)	-	-	-	58 422	(32 319)
	За 2024 г.	37 091	(10 819)	31 927	(1 697)	1 698	(16 766)	-	-	-	67 321	(25 887)
в том числе: Аренда офиса	За 2025 г.	4 595	(3 205)	590	-	-	(963)	-	-	-	5 185	(4 168)
	За 2024 г.	3 205	(1 806)	1 391	-	-	(1 399)	-	-	-	4 595	(3 205)
Лизинговые средства	За 2025 г.	62 726	(22 682)	6 443	(15 932)	14 872	(20 341)	-	-	-	53 236	(28 151)
	За 2024 г.	33 886	(9 013)	30 537	(1 697)	1 698	37	-	-	-	62 726	(22 682)

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	41 850	62 023	30 174
в том числе: Аренда офиса	1 017	1 391	1 399
Сооружения	1 125	1 296	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 346	797	835
Транспортные средства	25 085	18 210	3 067
Другие виды основных средств	214	286	-
Лизинговые средства	12 062	40 044	24 873
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	552
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Транспортные средства	-	-	552

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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	13 428	-	-	(13 428)	-	-
	За 2024 г.	-	-	49 947	-	-	(49 947)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	1 970	-	-	(1 970)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 627	-	-	(1 627)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 002	-	-	(10 002)	-	-
	За 2024 г.	-	-	48 136	-	-	(48 136)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 455	-	-	(1 455)	-	-
	За 2024 г.	-	-	184	-	-	(184)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

С.Н. Ельцов

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	12 000	-	851 532	-	(778 532)	-	-	-	85 000	-
	За 2024 г.	150 000	-	1 553 000	-	(1 691 000)	-	-	-	12 000	-
в том числе: Депозит	За 2025 г.	12 000	-	849 000	-	(776 000)	-	-	-	85 000	-
	За 2024 г.	150 000	-	1 553 000	-	(1 691 000)	-	-	-	12 000	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	2 532	-	(2 532)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 000	-	851 532	-	(778 532)	-	-	-	85 000	-
	За 2024 г.	150 000	-	1 553 000	-	(1 691 000)	-	-	-	12 000	-

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	-	-	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
С.Н. ЕЛЬЦОВ

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	27 189	-	744 621	(748 416)	-	-	X	X	23 395	-
	За 2024 г.	40 688	-	3 377 455	(3 465 433)	-	-	X	X	27 189	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	14 630	-	160 474	(156 322)	-	-	(153 299)	-	18 782	-
	За 2024 г.	11 463	-	605 869	(602 702)	-	-	(597 381)	-	14 630	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	165 778	(165 778)	-	-	165 783	-	-	-
	За 2024 г.	24 925	-	678 044	(702 969)	-	-	664 652	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4 922	-	44 394	(44 703)	-	-	4 481	-	4 613	-
	За 2024 г.	-	-	8 631	(3 709)	-	-	-	-	4 922	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	7 637	-	373 975	(381 613)	-	-	(16 965)	-	-	-
	За 2024 г.	4 269	-	812 495	(809 127)	-	-	(67 271)	-	7 637	-
Неисключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	3 283	(3 118)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

С.Н. ЕЛЬЦОВ

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 440	-	2 000	-	(665)	-	-	-	2 775	-
	За 2024 г.	1 583	-	1 440	-	(833)	-	-	(750)	1 440	-
в том числе: Беспроцентные займы с сотрудниками (срок погашения более 12 мес)	За 2025 г.	1 440	-	2 000	-	-	-	-	-	2 775	-
	За 2024 г.	1 583	1 440	-	-	(833)	-	-	(750)	1 440	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	271 814	(1 913)	676 500	-	(791 145)	-	(1 493)	-	157 169	(420)
	За 2024 г.	395 717	(1)	378 580	-	(503 233)	-	(1)	750	271 814	(1 913)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	За 2025 г.	24 040	(28)	5 839	-	(20 421)	-	(8)	-	9 458	(20)
	За 2024 г.	43 315	(1)	21 520	-	(40 795)	-	(1)	-	24 040	(28)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	229 080	(1 885)	582 781	-	(677 238)	-	(1 485)	-	134 623	(400)
	За 2024 г.	350 984	-	129 553	-	(251 457)	-	-	-	229 080	(1 885)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 757	-	2 984	-	(3 418)	-	-	-	3 323	-
	За 2024 г.	1 230	-	2 999	-	(1 222)	-	-	-	3 757	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14 877	-	81 550	-	87 688	-	-	-	8 739	-
	За 2024 г.	-	-	222 008	-	(207 131)	-	-	-	14 877	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	60	-	709	-	(769)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	91	-	994	-	(1 025)	-	-	-	60	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1 286	-	(1 286)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	97	-	1 506	-	(1 603)	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы с сотрудниками (срок погашения менее 12 мес)	За 2025 г.	-	-	1 320	-	(315)	-	-	-	1 005	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% по займам	За 2025 г.	-	-	31	-	(10)	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	273 254	(1 913)	678 500	-	(791 810)	-	(1 493)	X	159 944	(420)
	За 2024 г.	397 300	(1)	380 020	-	(504 066)	-	(1)	X	273 254	(1 913)

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	420	-	1 913	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	400	-	1 885	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей)	20	-	28	-	-	-

Генеральный директор

С.Н. Ельцов

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 - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	68 189	230 955	-	(234 386)	(50)	-	64 708
	За 2024 г.	345 796	492 704	47	(770 339)	(19)	-	68 189
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 378	18 866	-	(11 725)	(50)	-	21 468
	За 2024 г.	161 084	13 591	-	(160 278)	(19)	-	14 378
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 127	82	-	(16 127)	-	-	82
	За 2024 г.	82 664	16 127	-	(82 664)	-	-	16 127
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	90	30 447	-	(30 344)	-	-	193
	За 2024 г.	5 806	18 214	-	(23 930)	-	-	90
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 000	47	(3 047)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	29	4 733	-	-	-	-	4 762
	За 2024 г.	36 401	-	-	(36 373)	-	-	29
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 899	108 896	-	(100 614)	-	-	19 181
	За 2024 г.	59 734	281 381	-	(330 216)	-	-	10 899
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 103	31 184	-	(32 876)	-	-	2 411
	За 2024 г.	-	26 756	-	(22 653)	-	-	4 103
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	139	317	-	(120)	-	-	336
	За 2024 г.	107	122	-	(90)	-	-	139
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г.	22 424	40 000	-	(46 149)	-	-	16 275
	За 2024 г.	132 000	-	-	(109 576)	-	-	22 424
Итого	За 2025 г.	68 189	230 955	-	(234 386)	(50)	X	64 708
	За 2024 г.	345 796	492 704	47	(770 339)	(19)	X	68 189

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	-	-	-

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.	8 740	13 883	10 851	1 997	9 775
	За 2024 г.	5 055	11 440	7 706	49	8 740
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 740	13 883	10 851	1 997	9 775
	За 2024 г.	5 055	11 440	7 706	49	8 740

Генеральный директор

С.Н. Ельцов

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	194 077	595 440
Затраты на оплату труда	135 183	123 810
Отчисления на социальные нужды	32 964	28 318
Амортизация	28 129	18 715
Прочие затраты	73 159	139 681
Итого по элементам	463 512	905 964
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	7 637	21 557
Итого расходы по обычным видам деятельности	471 149	927 521

Генеральный директор

С.Н. Ельцов

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому отчету ООО «БЛИЦЭНЕРГО» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность «Общества» составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Раскрытие информации об основных видах экономической деятельности «Общества»

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Участниками ООО «БЛИЦЭНЕРГО» по состоянию на 31.12.2025г являются физические и юридические лица.

Участники ООО «БЛИЦЭНЕРГО»	*Номинальная стоимость, руб*	*Доля в уставном капитале, %*
ООО «СК «ИТС»	7 500	75
Махров А.Н.	1 500	15
Куприянова Е.Б.	1 000	10

Дата государственной регистрации: 24.06.2021 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1217700302710

Код причины постановки - 774301001

Средняя численность за 2025 год: 60 человек.

Основной вид деятельности (ОКВЭД: 27.12): Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры.

1. Информация об учётной политике.

Показатели бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год сформированы, исходя из применения Обществом следующих методов оценки активов и обязательств.

2.1. В составе основных средств (ОС) учитывается имущество, используемое в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд предприятия в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев. Стоимость всех основных средств погашать посредством начисления амортизации в общеустановленном порядке. Стоимость приобретенных книг, брошюр и подобных изданий,

приходуемых в библиотечный фонд предприятия, списывать на затраты в момент прихода.

Амортизацию по всем объектам основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

В состав амортизируемого имущества относить основные средства и НМА для целей бухгалтерского учета и налогового учета стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу. Ускоряющие или понижающие коэффициенты при начислении амортизации не предусмотрены.

2.2. Расходы на ремонт основных средств включаются в состав расходов того периода, в котором они имели место, в сумме фактических затрат. Такой порядок используется в бухгалтерском и налоговом учете затрат предприятия.

2.3. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Инвентаризация обязательна в следующих случаях:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
- при смене материально-ответственных лиц;
- при хищении, порче имущества, в случае чрезвычайных ситуаций;
- при ликвидации (реорганизации) предприятия;

Инвентаризацию ОС производится каждые 3 года, библиотечных фондов - один раз в пять лет, средств в обороте и прочих статей баланса – перед составлением годового отчета.

2.4. Учет материальных ценностей производится по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01, и требований НК РФ;

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу средней себестоимости.

2.5. В целях обеспечения сохранности объектов основных средств и материально-производственных запасов при эксплуатации на предприятии возложена обязанность по контролю за их движением на материально-ответственных лиц, с которыми заключены договоры о полной материальной ответственности.

2.6. Доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются по методу начисления.

2.7. В себестоимость работ (услуг) включаются все затраты, связанные с использованием основных производственных фондов, материальных, трудовых и других ресурсов на выполнение работ. При определении себестоимости работ расходы на их производство включаются в тот отчетный период, к которому они относятся, независимо от времени их возникновения. Объектом учета себестоимости бухгалтерского и налогового являются затраты по организации в целом в разрезе статей или элементов. Затраты в зависимости от способов включения их в себестоимость производственных работ подразделяются на прямые затраты и косвенные расходы. Учет затрат на выполнение работ, оказание услуг вести методом накопления затрат за определенный период времени.

На счете 20 учитываются прямые затраты, связанные с производством работ, которые можно прямо и непосредственно включать в себестоимость по соответствующим объек-

там учета. Прямые затраты учитывать непосредственно по статьям на основании первичных документов на счетах 20 и 25. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, ежемесячно распределяются по строительным объектам пропорционально аналогичным статьям затрат, учтенным в составе прямых затрат на счет 20 «Основное производство».

К накладным расходам относить затраты, связанные с управлением производством, а также способствующие производству и реализации работ. Накладные расходы предварительно учитываются на счете «Общехозяйственные расходы» в разрезе установленной номенклатуры статей. Ежемесячно их общая стоимость перечисляется на счет 90 «Себестоимость». Группировку затрат в разрезе элементов производить исходя из состава затрат, включаемых в тот или иной элемент, руководствуясь нормативными актами по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Расходы по амортизации ОС, сданных в аренду, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При составлении годового отчета о финансовых результатах, выше указанные расходы отражаются по строке «Себестоимость продаж».

2.8. Порядок отражения выручки.

Доходы по договорам строительного подряда учитываются отдельно по каждому договору независимо от длительности этих договоров.
Выручка по договорам строительного подряда признается на дату сдачи заказчику результата работ по договору и подписания заказчиком акта о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ и затрат.

2.9 Оценка незавершенного производства.

Стоимость незавершенного производства на отчетную дату отражается в бухгалтерском и налоговом учете по фактическим затратам без учета общехозяйственных расходов. В конце месяца по каждому объекту затраты признаются расходом и учитываются в составе себестоимости пропорционально объему принятых заказчиками работ. Если заказчики принимают частично фактически выполненные за месяц работы, то затраты, учтенные на счете 20, признаются расходом в такой же пропорции.

2.10. Прибыль.

Для определения базы по налогу на прибыль строить систему получения и обобщения информации на основе системы бухгалтерского учета, принятой в организации. Получение необходимых данных для определения налогооблагаемой базы производится с использованием налоговых корректировок. Действующие ПБУ содержат все основополагающие принципы определения признания и оценки доходов и расходов, которые ложатся в основу налоговой базы по налогу на прибыль. Подтверждением данных налогового учета являются данные бухгалтерского учета, т.е. принимать в качестве аналитических регистров налогового учета регистры бухгалтерского учета, а для внесения налоговых корректировок или иных сведений при недостаточности информации использовать дополнительные ведомости (справки).

Прибыль распределяется:

а) на уплату налогов в соответствии с действующим законодательством с учетом льгот;
б) остальная часть прибыли поступает в распоряжение предприятия и распределяется и используется в соответствии с Решением Собрания акционеров.

Налог на прибыль рассчитывается ежемесячно исходя из фактической полученной прибыли за отчетный период (п. 2 ст. 286 НК РФ).

Для расчета доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, использовать следующие показатели:

1. удельный вес расходов на оплату труда.
2. удельный вес остаточной стоимости амортизируемых основных средств.

2.11. Резервы по сомнительным долгам.

Организация создает резервы по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете, в налоговом учете резерв не создается.

12. Иная информация

12.1. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса

По строке 1190 бухгалтерского баланса отражаются:

- Внеоборотные активы (Сертификаты и Декларации соответствия) – 668 тыс.руб.
- Беспроцентные займы с сотрудниками (срок договора свыше 12 месяцев) 2775тыс.руб.
- Проценты по аренде (ППА) свыше 12 месяцев - 2560 тыс.руб.
- НДС по арендным обязательствам свыше 12 месяцев – 4443 тыс.руб.

По строке 1260 бухгалтерского баланса отражаются:

- Неисключительные права, имеющие СПИ меньше 12 мясяцев – 612 тыс.руб.
- Проценты по аренде (ППА) – 52 тыс.руб.
- НДС по арендным обязательствам – 1090 тыс.руб.

12.2. Информация о событиях, после отчётной даты.

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности организации, в ООО «БЛИЦЭНЕРГО» отсутствуют.

12.3. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «БЛИЦЭНЕРГО» являются:

- участники Общества – Махров А.Н., Куприянова Е.Б., ООО «СК «ИТС»;

- генеральный директор – Ельцов С.Н.

- ООО «СМУ ИТС» - генеральный директор Махров А.Н.

1.

1.1.

Задолженность ООО «БЛИЦЭНЕРГО» перед ООО «СК «ИТС» на 31.12.2025 по Договору аренды склада ДА-01/10/24/СК/БЛЦ от 01.10.2024 составляет 100тыс.руб.

Задолженность ООО «БЛИЦЭНЕРГО» перед ООО «СК «ИТС» на 31.12.2025 по Договору купли-продажи ТС №ДКП/СК-БЛЦ/ВОВ530 от 30.06.2025 составляет 2 080 тыс.руб.

Задолженность ООО «СК «ИТС» перед ООО «БЛИЦЭНЕРГО» на 31.12.2025г по счету 478 от 03.12.2025 составляет 26 тыс.руб.

Задолженность ООО «СК «ИТС» перед ООО «БЛИЦЭНЕРГО» на 31.12.2025г по

счету 479 от 16.12.2025 составляет 50 тыс.руб.

В 2025 г. ООО «СК «ИТС» получило дивиденды от участия в ООО «БЛИЦЭНЕРГО» в размере 20 000 тыс. руб, налог на прибыль 0%..

1.2.

ООО «СМУ ИТС» имеет задолженность перед ООО «БЛИЦЭНЕРГО» 68 910 тыс.руб. на 31.12.2025г, в т.ч.:

- По Дог.поставки 2/БО/П-БЛЦ от 01.07.2021. Спец.13 от 02.05.2022г - 5 000 тыс.руб
- По Дог.поставки 2/БО/П-БЛЦ от 01.07.2021. Спец.17 от 01.09.2022г - 10 000 тыс.руб.
- По Дог.поставки 2/БО/П-БЛЦ от 01.07.2021. Спец.18 от 03.10.2022г - 10 000 тыс.руб.
- По Дог.поставки 2/БО/П-БЛЦ от 01.07.2021. Спец.19 от 29.10.2022г - 9 000 тыс.руб.
- По Дог.поставки 2/БО/П-БЛЦ от 01.07.2021. Спец.9 от 01.12.2021г - 10 885 тыс.руб.
- По Договор поставки 242/М-4ОА/П/БЛЦ-СМУ от 14.04.2023 Спец.1 от 14.04.23г - 22 265 тыс.руб.
- По Договору ДА-сэ/БЛЦ/СМУ/12.11.2024 от 12.11.2024– 83 тыс.руб.
- По Договор аренды техники № ДА-БЭ/БЛЦ/СМУ/01/10/2024 от 01.10.2024 – 273 тыс.руб.
- По Договору аренды техники № ДА-бэ/БЛЦ/СМУ/01/07/2025 от 01.07.2025– 166 тыс.руб.
- По Договору поставки NW/01-11/2024/ЛЭО-1/П-БЛЦ от 16.04.2025 Спец. №1 от 16.04.2025– 1 217 тыс.руб.
- По %% по Договору займа №15/09/25/Заем-СМУ от 15.09.2025 - 21 тыс.руб.

ООО «БЛИЦЭНЕРГО» имеет задолженность перед ООО «СМУ ИТС» 61 тыс.руб на 31.12.2025г, в т.ч.:

- По Счету № 31 от 31.05.2025 - 55 тыс.руб.
- По Счету № 66 от 02.10.2025 - 6 тыс.руб.

2. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год составили 16 725 тыс. руб., включая начисления во внебюджетные фонды.

12.4. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет открытых судебных дел, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность 2025 года. Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СК ИТС», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Резервы под обесценение запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей регламентирован ФСБУ 5/2019 «Запасы». Резерв представляет собой разницу между покупной стоимостью числящихся активов и их рыночной ценой и создается в отдельности по каждой номенклатурной единице.

В бухгалтерском учете после проведенного анализа запасов резерв под обесценения не создавался (признаков обесценения нет).

12.5. Информация о средствах индивидуализации, созданных собственными силами.

На 31.12.25г Общество не имеет средства индивидуализации созданные, собственными силами

12.6. Налогообложение.

По нашему мнению. по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно. Неразрешённых на отчётную дату разногласий с налоговыми органами по поводу начисления налогов в бюджет нет.

12.7. Информация о существенной неопределённости в отношении непрерывности деятельности.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют условия и события, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Финансовое положение Общества оценивается как устойчивое. Стоимость чистых активов имеет положительное значение и составляет 223,6 млн рублей. У Общества отсутствуют обязательства по займам и кредитам. Часть денежных средств размещена на депозитных счетах.

Также у Общества отсутствуют судебные разбирательства и иные претензионные споры, способные оказать существенное негативное влияние на ее финансовое положение. Изменения в законодательных и иных нормативных правовых актах, которые, как ожидается, могут оказать отрицательное влияние на деятельность Общества отсутствуют.

Таким образом, руководство Общества считает, что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным, и бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

12.8. Совместная деятельность.

В отчётном периоде Общество не осуществляло совместной деятельности, с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями с целью извлечения экономических выгод или дохода.

12.9. Информация о прекращаемой деятельности.

Решение о прекращении части деятельности организации не принималось.

12.10. Информация по отчётным сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается в связи с непринятием решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчётности (основание ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» пункт 2).

12.11. Информация об основном хозяйственном обществе и о «стороне, обладающей конечным контролем».

Основным хозяйственным обществом является ООО «СК ИТС».
Стороной, обладающей конечным контролем, является Добровский А.Ю.

Генеральный директор Ельцов С.Н..

16.03.2025 г.