

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	Период	На начало года	поступило	списано	переоценка	переклассифицировано
		первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	Период	На начало года	поступило	списано	переоценка	переклассифицировано
		первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
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	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
		фактические затраты	накопленное обесценение	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
		фактические затраты	накопленное обесценение	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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/резерв на 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	13	-	26 224 104	(26 224 102)	-	-	X	-	15	-	
	За 2024 г.	10	-	18 256 198	(18 256 195)	-	-	X	-	13	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	13	-	3 012	(3 010)	-	-	-	-	15	-	
	За 2024 г.	10	-	2 470	(2 467)	-	-	-	-	13	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	26 196 233	(26 196 233)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	18 253 728	(18 253 728)	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	24 859	(24 859)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и 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	-	-	-

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)						переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	на конец периода			
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 332 640	-	2 086 816	-	(1 327 468)	-	-	-	-	2 091 989	-
	За 2024 г.	1 034 057	-	1 332 409	-	(1 033 826)	-	-	-	-	1 332 640	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	256 292	-	39 309	-	(256 210)	-	-	-	-	39 391	-
	За 2024 г.	52 689	-	256 210	-	(52 607)	-	-	-	-	256 292	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 044 231	-	2 047 007	-	(1 044 101)	-	-	-	-	2 047 137	-
	За 2024 г.	977 567	-	1 044 099	-	(977 435)	-	-	-	-	1 044 231	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 713	-	288	-	(257)	-	-	-	-	1 724	-
	За 2024 г.	3 714	-	1 706	-	(3 707)	-	-	-	-	1 713	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 158	-	213	-	(2 158)	-	-	-	-	213	-
	За 2024 г.	-	-	2 158	-	-	-	-	-	-	2 158	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	74	-	-	-	(74)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	28 220	-	-	-	(24 719)	-	-	-	-	3 500	-
	За 2024 г.	-	-	28 220	-	-	-	-	-	-	28 220	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	26	-	20	-	(22)	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	13	-	16	-	(3)	-	-	-	-	26	-
Итого	За 2025 г.	1 332 640	-	2 086 816	-	(1 327 468)	-	-	-	-	2 091 989	-
	За 2024 г.	1 034 057	-	1 332 409	-	(1 033 826)	-	-	-	-	1 332 640	-

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	195 907	195 907	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	195 907	195 907	-	-	-	-

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 663 330 1 128 092	2 486 595 1 616 622	- -	(1 600 306) (1 081 384)	- -	2 549 619 1 663 330	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 135 432 924 070	2 198 094 1 135 842	- -	(1 135 431) (924 481)	- -	2 198 095 1 135 432	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	368 101 155 063	263 382 368 101	- -	(368 101) (155 063)	- -	263 382 368 101	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	76 882 -	76 882 -	- -	(76 882) -	- -	- 76 882	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	39 245 4 851	459 34 393	- -	(19 888) -	- -	19 815 39 245	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	42 264 44 090	24 555 -	- -	- (1 826)	- -	66 819 42 264	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 394 -	77 1 394	- -	- -	- -	1 471 1 394	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	13 17	28 10	- -	(4) (14)	- -	37 13	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 663 330 1 128 092	2 486 595 1 616 622	- -	(1 600 306) (1 081 384)	- -	2 549 619 1 663 330	

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	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 462	12 717	7 937	261	15 982
	За 2024 г.	11 540	7 335	7 413	-	11 462
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 462	12 717	7 937	261	15 982
	За 2024 г.	11 540	7 335	7 413	-	11 462

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 456	7	7
в том числе:			
ДЕВЕЛОПМЕНТ Д.У. ООО	1 449	-	-
ПРОДТОРГ КМВ ООО	7	7	7

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	26 198 065	18 255 227
Затраты на оплату труда	90 519	60 845
Отчисления на социальные нужды	21 193	15 153
Амортизация	10 239	9 633
Прочие затраты	45 749	23 113
Итого по элементам	26 365 765	18 363 971
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 365 765	18 363 971

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Энергопромсбыт» за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Энергопромсбыт». Сокращенное наименование - ООО «Энергопромсбыт». (ИНН 7722781966/КПП 772201001)

Общество с ограниченной ответственностью «Энергопромсбыт» зарегистрировано 23 июля 2012 года в соответствии с решением единственного учредителя от 17 июля 2012 года.

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 111250, г. Москва, проезд Завода «Серп и Молот», дом 6, корп.1 помещение 13.

Общество зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 22 г. Москвы 23 июля 2012 года за основным Государственным регистрационным номером 1127746568729.

04.04.2019 г. Общество с ограниченной ответственностью «Энергопромсбыт» поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика (КПП 775050001).

Деятельность Общества с ограниченной ответственностью «Энергопромсбыт» сосредоточена на реализации электрической энергии на оптовом и розничном рынках. Наряду торговыми операциями, Организация выступает агрегатором и участником рынка услуг по управлению спросом, а также оказывает профессиональные услуги по проверке и пусконаладке электротехнического оборудования.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей и состоит из доли единственного участника номинальной стоимостью 1 000 000 (Один миллион) рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года Уставный капитал оплачен полностью.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 19 человек.

2. Органы управления Общества

Высшим органом управления ООО «Энергопромсбыт» является общее собрание участников. К компетенции общего собрания участников относится решение всех вопросов, относящихся к деятельности Общества, за исключением тех, которые действующим законодательством или Уставом Общества отнесены к компетенции генерального директора или ревизора Общества.

Единственным участником и бенефициарным владельцем Общества является Гражданин РФ – Гусев Александр Владимирович.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества: генеральный директор – Сажин Павел Евгеньевич.

3. Организация ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Главным бухгалтером.

4. Учетная политика

Учетная политика разработана и сформировала в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 года № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 года №106н, Федерального закона от 26.03.2023 года № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», Постановления от 27.12.2024 года № 861, Постановления от 04.05.2012 года № 442.

5. Основа составления отчетности

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, включая:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 106н.;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов от 29.07.1998 г. №34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

6. Информация о положениях учетной политики в отношении способов ведения бухгалтерского учета

6.1 Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

6.2 Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Основные средства по товарообменным операциям Общество не приобретало. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В соответствии с пунктом 20 учетной политики организации переоценка и пересмотр элементов амортизации объектов ОС в 2025 году, проводится при возникновении обстоятельств, указывающих на вероятное изменение элементов амортизации. Все результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

6.3 Запасы

Материалы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание запасов в производство осуществлялось по средней себестоимости.

Товары

Электрическая энергия, приобретенная для перепродажи, учитывается в качестве товара по стоимости приобретения. Моментом признания товара в учете является дата фактической поставки согласно актам снятия показаний приборов учета. В связи с физическими свойствами

товара (невозможность хранения) оценка электроэнергии при ее реализации производится по средней себестоимости.

6.4 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

6.5 Оценочные обязательства

В соответствии с п. 3 ПБУ 8/2010 общество создает в бухучете резерв на оплату отпусков на последнее число каждого месяца (каждую отчетную дату). Отчисления в резерв рассчитывается исходя из доли расходов на отпускные работников, в общей сумме расходов на оплату труда в ООО «Энергопромсбыт». Для этого:

На 31 декабря предыдущего года определите норматив отчислений в резерв по формуле:

Норматив отчислений в резерв на оплату отпусков = Сумма расходов на оплату отпусков (без учета обязательных страховых взносов) за предыдущий год / Сумма расходов на оплату труда (без учета обязательных страховых взносов) за предыдущий год.

На каждую отчетную дату текущего года рассчитывайте сумму резерва по формуле:

Сумма отчислений в резерв = (Сумма заработной платы, начисленной работникам в текущем периоде (месяц) + Сумма страховых взносов, начисленных на заработную плату работников в текущем периоде (месяц)) * Норматив отчислений в резерв на оплату отпусков.

6.6 Инвентаризации

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующим приказом Минфина России от 13.01.2023 года № 4н. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Проведение инвентаризации:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года):
- основных средств и нематериальных активов - 1 раз год по состоянию на 1 октября,
- товарно-материальных ценностей - 1 раз в год по состоянию на 1 октября,
- финансовых обязательств - 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.

6.7 Обособленные подразделения

Общество не имеет обособленных подразделений.

6.8 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам по обычным видам деятельности относятся следующие доходы:

- Торговля электроэнергией;
- Услуги по управлению спросом электроэнергии (Услуги по управлению изменением режима потребления электрической энергии путем обеспечения готовности к изменению режима потребления электроэнергии);
- Испытания, исследования и анализ механических и электрических систем, энергетическое обследование;

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по основным видам деятельности, прочим доходам и расходам. Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности.

Расходы принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме и величине кредиторской задолженности. Доходы и расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.

6.9 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

6.10 Чистая прибыль

Чистая прибыль Общества, подлежащая распределению, формируется как разность между прибылью до налогообложения и налогом на прибыль и иными обязательными аналогичными платежами.

6.11 Налоги

Для учета доходов и расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли Общество применяет метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав. Моменты возникновения доходов и расходов при методе начисления определены статьями 271, 272, 316, 317 Налогового кодекса РФ. Исчисление налоговой базы по итогам 2025 года произведено на основе данных налогового учета.

Момент определения налоговой базы для исчисления НДС в соответствии с 21 главой Налогового кодекса РФ.

Исчисление и уплата прочих налогов и сборов производятся в соответствии с законодательством о налогах и сборах, регламентирующим порядок исчисления и уплаты соответствующих налогов и сборов.

6.12 Информация об участии в судебных разбирательствах

Истец	Ответчик	Сумма иска, руб.	Причина судебного разбирательства, комментарии	Номер и дата иска
ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»	ООО «Энергопромсбыт»	1 512 283,01	Спор - договор купли-продажи электрической энергии	Иск от 21.08.2025 Дело № А40-219538/2025

6.13 Информация о прекращении деятельности

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо существенной части деятельности в 2025 году.

6.14 Информация о рисках деятельности

Деятельность Общества подвержена воздействию ряда рисков, которые могут изменить прогнозируемые результаты деятельности. Основными группами рисков являются предпринимательские, финансовые, политические и правовые риски.

Сущность политики управления рисками Общества заключается в изучении динамики и оценки рисков с целью принятия своевременных мер, направленных на стабилизацию их в допустимых пределах, и принятия оперативных мер по изменению финансово - экономической политики предприятия.

6.15 Оценка допущения непрерывности деятельности

В ООО «Энергопромсбыт» отсутствует информация о событиях или условиях, которые в отдельности или совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «Энергопромсбыт» планирует вести непрерывную деятельность в течении предстоящего года, а именно:

- в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности;
- в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, Общество не имеет намерения или потребности в обращении за защитой от кредиторов;
- в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, Общество сможет выполнять свои обязательства и реализовывать свои активы в ходе своей деятельности.

6.16 Критерий существенности

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога соответствующих данных.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

6.17 Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями норм законодательства

Корректировки показателей 2024 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Состав, наименования и коды в отчете о финансовых результатах произведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В отчете о финансовых результатах представлены показатели Коммерческих и Управленческих расходов на основании п. 26 ФСБУ 4/2023:

Отчет о финансовых результатах на 31.12.2024 г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Коммерческие расходы	2210	106 583	42 175	64 408
Управленческие расходы	2220	47	-42 175	42 222
Итого:		106 630	0	106 630

7. Раскрытие существенных показателей отчетности

7.1 Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам по состоянию на 31.12.2025 года – 12 248 тыс. руб.

- Основные средства пригодные к использованию – 12 248 тыс. руб.

7.2 Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2025 года – 4 045 тыс. руб.

7.3 Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 15 тыс. руб.

7.4 Налог на добавленную стоимость (стр. 1220 Бухгалтерского баланса)

Налог на добавленную стоимость – 3 462 тыс.руб.

7.5 Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Задолженность дебиторов на 31.12.2025 года составила: 2 091 989 тыс. руб.

- за выполненные работы (товары, услуги) – 2 047 137 тыс. руб.

- авансы выданные – 39 391 тыс. руб. (за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным)

- расчеты по налогам и взносам – 3 500 тыс. руб.

- прочее – 1 961 тыс. руб.

Просроченная задолженность – 195 907 тыс. руб.

7.6 Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 года Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей и состоит из доли единственного участника номинальной стоимостью 1 000 000 (Один миллион) рублей.

7.7 Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал в балансе Общества отсутствует.

7.8 Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал в баланс общества отсутствует.

7.9 Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 года составила 216 836 тыс. руб., так как в 2025 году были начислены дивиденды Единственному участнику в размере 602 900 тыс. руб., из них 121 340 тыс. руб. по итогам за 2024 год.

7.10 Долгосрочные обязательства (стр. 1400 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые обязательства составляют – 1 368 тыс. руб.

7.11 Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года в сумме 2 549 619 тыс. руб. образовалась:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 198 095 тыс. руб.
- Авансы полученные – 263 382 тыс. руб. (за минусом НДС по авансам и предоплатам)
- Расчеты по налогам и взносам – 88 105 тыс. руб.
- Прочее – 37 тыс. руб.

В Обществе нет просроченной кредиторской задолженности.

7.12 Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

Оценочные обязательства представлены Резервом на оплату отпусков и на 31.12.2025 г. составляют 15 982 тыс. руб.

7.13 Основные дочерние и зависимые общества

ООО «Энергопромсбыт» не имеет дочерних и зависимых обществ.

7.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За отчетный период согласно Отчета о финансовых результатах:

- Выручка (стр. 2110) – 27 192 809 тыс. руб.:

Наименование	тыс. руб.
	2025 г.
Выручка от реализации электроэнергии	27 163 328
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	29 481

- Себестоимость продаж (стр. 2120) – (26 221 239) тыс. руб.
- Коммерческие расходы (стр. 2210) – (76 239) тыс. руб.
- Управленческие расходы (стр. 2220) – (68 287) тыс. руб.

7.15 Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к получению (стр. 2320) составляют 56 247 тыс. руб. и являются доходами по депозиту, размещенному в ОАО «АБ «РОССИЯ» и в АО «АЛЬФА-БАНК».

7.16 Прочие доходы (стр. 2340)

Прочие доходы (стр. 2340) Отчета о финансовых результатах составляют 25 151 тыс. руб.
Прочие доходы состоят из следующих групп:

Наименование	тыс. руб.
	2025 г.
Прочие внереализационные расходы, в т.ч пени	23 539
Реализация ОС	1 351
Оценочные обязательства по оплате труда	261

7.17 Прочие расходы (стр. 2350)

Прочие расходы (стр. 2350) Отчета о финансовых результатах составляют: (2 399) тыс. руб.
Прочие расходы состоят из следующих групп:

Наименование	тыс. руб.
	2025 г.
Расходы, не принимаемые в НУ	(1 662)
Услуги банка	(398)
Прочие расходы	(339)

7.18 Налог на прибыль (стр. 2411)

Налог на прибыль за отчетный период составляет: (229 622) тыс. руб.

7.19 Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)

Отложенный налог на прибыль составляет: 2 636 тыс. руб.

7.20 Чистая прибыль (стр. 2400)

Чистая прибыль отчетного года составляет: 679 057 тыс. руб.

7.21 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость – 66 819 тыс. руб.

7.22 Транспортный налог

Сумма транспортного налога за 2025 год составляет 72 тыс. руб.

8. Информация о забалансовых статьях

- материальные ценности в эксплуатации – 3 364 тыс. руб.
- обеспечение обязательств и платежей выданные – 1 456 тыс. руб.
- ТМЦ, принятые на ответственное хранение – 7 тыс. руб.
- активы, не признаваемые в составе НМА – 60 тыс. руб.