

**ООО «ЭнергоГрупп»**

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
Общество с ограниченной ответственностью  
«ЭнергоГрупп»  
за 2025 год**

**г. Москва**

## 1. Общие сведения

### 1.1 Информация об Обществе

<b>Наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоГрупп»
<b>Адрес местонахождения юридического лица</b>	129110, Москва г, Олимпийский пр-кт, дом № 16, строение 5
<b>Адрес (местонахождение арендованного помещения)</b>	129110, Москва г, Олимпийский пр-кт, дом № 16, строение 5
<b>Контакты</b>	+7(495)909-16-50, info@en-gr.ru
<b>Организационно-правовая форма</b>	Общество с ограниченной ответственностью
<b>Сведения о государственной регистрации</b>	ИФНС № 2 по г. Москва ОГРН 1177746124797 от 01.11.2017 ИНН 9705088145
<b>Вид деятельности (ОКВЭД 46.69.5)</b>	Торговля оптовая промышленным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
<b>Форма собственности (ОКФС 16)</b>	Частная собственность
<b>Размер уставного капитала</b>	1 000 тыс. руб.
<b>Численность персонала</b>	4 человека
<b>Банковские реквизиты</b>	р/сч 40702810710000101671 ВЛАДИМИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8611 ПАО СБЕРБАНК к/с 30101810000000000602 БИК 041708602
<b>Контролирующая налоговая инспекция</b>	ИФНС № 2 по г. Москве
<b>Состав органов управления</b>	Генеральный директор Спорышев Евгений Геннадьевич

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
4	5	5

## 2. Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и описание системы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована Обществом в соответствии РСБУ, требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год, утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской

отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражена развернуто в пассиве и активе бухгалтерского баланса соответственно.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражена развернуто в активе и пассиве бухгалтерского баланса соответственно.

В отчете о финансовых результатах прочие расходы отражаются развернуто.

Общество ведет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

### **3. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2023 года № 1 (с изменениями от 29.12.2024).

Учетная политика сформирована и ведется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества составлена на основании законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету и сформирована на основе следующих допущений:

- имущественной обособленности
- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности
- рациональности

Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (ст. 12 Закона №402-ФЗ). Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в рублях и копейках (п. 25 Положения №34н).

### **Существенные способы ведения бухгалтерского учета.**

Бухгалтерский учет полностью автоматизирован, ведется с использованием бухгалтерской программы «1С:ERP Управление Предприятием версия 2».

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования принципа существенности, в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный год составляет не менее 5% процентов.

Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 5 и более % по отношению к прежнему значению (п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибки в бухгалтерском учете и отчетности").

#### **4. Результаты исследований и разработок**

Исследования и разработки не проводились.

#### **5. Нематериальные активы**

Нематериальные активы отсутствуют.

#### **6. Основные средства**

##### **6.1 Учетная политика**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет 100 тыс. руб. и более.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

*(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312.*

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

*(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)*

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб.

*(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)*

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

*(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)*

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

*(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)*

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость части считается существенно отличающейся от стоимости объекта в целом, если ее стоимость составляет 100 тыс. руб. и более.

Срок полезного использования части считается существенно отличающимся от срока полезного использования объекта в целом, если срок полезного использования части превышает срок использования объекта в целом на 12 мес и более.

*(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)*

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

*(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)*

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

*(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)*

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

*(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)*

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

*(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)*

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

*(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)*

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

*(Основание: п. 40 ФСБУ 6/2020, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)*

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

*(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).*

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

*(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)*

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

*(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)*

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

*(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)*

## **6.2 Основные средства**

При переходе на ФСБУ 6/2020 основные средства стоимостью ниже установленного лимита 100 000 руб. списаны. Для контроля наличия списанных ОС организован забалансовый учет на счете МЦ.04.

тыс. руб.

№	Наименование группы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Прочие	936	283	283
	<b>Итого:</b>	<b>936</b>	<b>283</b>	<b>283</b>

**Амортизация основных средств:**

тыс. руб.

№	Наименование группы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Прочие	247	99	4
	<b>Итого:</b>	<b>247</b>	<b>99</b>	<b>4</b>

Существенных капитальных вложений, авансов, уплаченных Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, в 2025 году не было.

**7. Доходные вложения в материальные ценности****7.1. Учетная политика.**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2025 г.

(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

**7.2. Доходные вложения в материальные ценности**

По состоянию на 01.01.2025 г. доходным вложением в материальные ценности, отраженным на счете 03 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование», является офисное помещение, полученное по договору аренды №ЭГ23ПК-0002 от 01.02.2023г. у ООО «РСТ».

**Информация об объекте учета аренды:**

1	Характер деятельности, связанной с договором аренды	Организация осуществляет оптовую торговлю электрическим оборудованием, металлической продукцией в арендованном помещении на ос-
---	---	---

		новании договора аренды №ЭГ23ПК-0002 от 01.02.2023г.
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025г.	324,00 тыс. руб.
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Процентная ставка дисконтирования по договору аренды 8 %. Определялась на основании ключевой ставки ЦБ РФ. На момент заключения договора на 01.02.23 ключевая ставка 7,5%.
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменных арендных платежей нет.
5	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Обеспечительный платеж 482 тыс. руб.

### Доходные вложения:

тыс. руб.

№	Наименование группы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Право пользования активом (аренда помещения по адресу: Олимпийский пр-т, д. 16 стр. 5)	13 812	13 812	13 598
	<b>Итого:</b>	<b>13 812</b>	<b>13 812</b>	<b>13 598</b>

### Амортизация доходных вложений:

тыс. руб.

№	Наименование группы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Право пользования активом (аренда помещения по адресу: Олимпийский пр-т, д. 16 стр. 5)	11 428	7 341	3 317
	<b>Итого:</b>	<b>11 428</b>	<b>7 341</b>	<b>3 317</b>

### 8. Финансовые вложения

Финансовые вложения по строке 1170 отсутствуют.

### 9. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» по следующим основаниям:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	<b>Отложенные налоговые активы, в т.ч.:</b>	<b>799</b>	<b>3773</b>	<b>3 675</b>
1	резерв на отпуск	89	213	103

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
3	резервы по сомнительным долгам	-	1 862	1 489
4	арендное обязательство	710	1 698	2 083

## 10. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по строке 1190 отсутствуют

## 11. Запасы

### 11.1 Учетная политика

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (далее – МПЗ) ведется на счете 10 «Материалы», в частности на данном счете учитываются инвентарь, инструмент, канцелярские товары, хозяйственные принадлежности и прочие материалы со сроком службы менее года (п. 3 ст. 254 НК РФ).

Единицей запаса признается номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. Транспортно-заготовительские расходы (далее - ТЗР) (погрузка МПЗ в транспортные средства, транспортировка, вознаграждения посредническим организациям, плата за хранение в местах приобретения, портах, станциях, недостачи и потери и в пути, в пределах норм естественной убыли и другие расходы) включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц (пункт 36 ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (пункт 47 ФСБУ 5/2019).

Ежегодно по состоянию на 31 декабря создается резерв под снижение стоимости запасов. Резерв создается по номенклатуре (пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99).

Учет товаров ведется на счете 41 «Товары» в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019.

## 11.2. Запасы

По строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» отражены следующие запасы:

тыс. руб.

№	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Специализированный автомобиль	-	65 721	17 917
2	Трактор	-	-	2058
3	Навесная снегоуборочная машина	-	-	508
4	Полуприцеп тракторный	-	-	401
5	Прочие товары	5	5	440
	<b>Итого:</b>	<b>5</b>	<b>65726</b>	<b>21 324</b>

Резерв под обесценение МПЗ в 2025 году не создавался, так как по результатам оценки признаков обесценения и не выявлено.

Авансов, уплаченных Организацией в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов, в 2025 году не было.

## 12. Дебиторская задолженность

### 12.1 Учетная политика

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете исходя из условий договоров на реализацию (приобретение) продукции, товаров, работ, услуг, имущественных прав, а также при получении (уплате) авансов по данным договорам.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. При этом под операционным циклом понимается длительность производственного периода изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг). Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация не осуществляет перевод краткосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки погашения задолженности (ее части) пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 меся-

цев, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Организация не осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, выявленные по результатам проведенной инвентаризации, организация относит на прочие расходы.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

Задолженностью, нереальной для взыскания (безнадежной задолженностью), является дебиторская задолженность перед организацией, по которой истек установленный срок исковой давности, а также та дебиторская задолженность, по которой в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Основанием для списания дебиторской задолженности является приказ руководителя организации.

Списанная дебиторская задолженность учитывается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

## 12.2 Дебиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

тыс. руб.

№	Виды задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность	124 887	94 048	293 995
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	80 032	61 115	128 529
2.2	Расчеты по авансам выданным	8 392	1 398	159 382
2.3	Прочие дебиторы	36 463	31 535	6 084
	<b>Итого</b>	<b>124 887</b>	<b>94 048</b>	<b>293 995</b>

Основные дебиторы (строка «Покупатели и заказчики»):

тыс. руб.

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2025
1	ООО "ПКЦ "БИЙСКЭНЕРГОПРОЕКТ"	77 424

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2025
2	МЭМ НПО ООО	2 403
3	ООО "МЕСТОРОЖДЕНИЕ ТЕХНОЛОГИЙ"	205
	<b>Итого:</b>	<b>80 032</b>

Основные дебиторы (строка «Расчеты по авансам выданным»):

			тыс. руб.
№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2025	
1	АО "ТД "МЕТРАН"	6 032	
2	ООО "СФЕРА"	1 673	
4	Прочие	687	
	<b>Итого:</b>	<b>8 392</b>	

В 2025 году закрыт резерв по сомнительным долгам на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

					тыс. руб.
№	Наименование контрагента	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	
1	АО «Промстрой»	-	7 448	7 448	
	<b>Итого:</b>	-	<b>7 448</b>	<b>7 448</b>	

### 13. Финансовые вложения

По строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены краткосрочные процентные займы.

					тыс. руб.
Наименование заемщика		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	
ООО Сфера		70 400	51 900	81 900	
ООО СЭР		2 000	2 000	-	
<b>Итого</b>		<b>72 400</b>	<b>90 900</b>	<b>81 900</b>	

### 14. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, на рублевых счетах в банках.

Общая сумма денежных средств, находящихся на рублевых счетах по состоянию на 31 декабря 2025 года, составила 7 130 тыс. руб.

### 15. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражено сальдо по счетам 97.01 «Расходы будущих периодов на добровольное медицинское страхование» и 97.02 «Прочие расходы будущих периодов».

					тыс. руб.
№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	
1	Расходы будущих периодов на ДМС	18	11	15	

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов на ДМС	18	11	15
2	Прочие расходы будущих периодов (страхование имущества, БГ)	2 242	3 804	2 632
	<b>Итого:</b>	<b>2 260</b>	<b>3 815</b>	<b>2 647</b>

### 16. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражена сумма уставного капитала Общества. В соответствии с Уставом, выпиской из Единого государственного реестра «Юридических лиц» величина уставного капитала составила:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	1 000	1 000	1 000

### 17. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов не проводилась.

### 18. Резервный капитал

Резервный капитал не создавался

### 19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке бухгалтерского баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражены:

тыс. руб.

№	Наименование организации	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>1</b>	<b>Нераспределенная прибыль, в т.ч.</b>	<b>154 966</b>	<b>121 528</b>	<b>102 595</b>
1.1	Нераспределенная прибыль прошлых лет	121 528	102 595	88 552
1.2	Нераспределенная прибыль текущего года	33 439	35 738	14 043
1.3	Дивиденды	-	(16 805)	-

### 20. Заемные средства

Заемные средства по строке 1410 и по строке 1510 отсутствуют.

### 21. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» по следующим основаниям:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Доходные вложения в материальные ценности (разница в оценке стоимости права пользования активом по БУ и НУ)	596	1 618	2 056
	<b>Итого:</b>	<b>596</b>	<b>1 618</b>	<b>2 056</b>

## 22. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

## 23. Кредиторская задолженность

### 23.1 Учетная политика

Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, относится на прочие доходы. Основанием для списания кредиторской задолженности является приказ руководителя организации.

### 23.2 Кредиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность организации.

тыс. руб.				
№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Поставщики и подрядчики	20 007	72 732	48 809
2	Задолженность по налогам и сборам	5 422	6 598	535
3	Авансы полученные	5 030	36	77 632
4	Прочие кредиторы	21 340	22 728	514
	<b>Итого</b>	<b>51 799</b>	<b>102 094</b>	<b>127 490</b>

Основные кредиторы (строка «Поставщики и подрядчики»):

тыс. руб.		
№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2025
1	ООО Электрон	20 000
4	Прочие	7
	<b>Итого:</b>	<b>20 007</b>

Основные кредиторы (строка «Расчеты по авансам полученным»)

тыс. руб.		
№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2025
1	ООО "ПКЦ "БИЙСКЭНЕРГОПРОЕКТ"	5 030
	<b>Итого:</b>	<b>5 030</b>

## 24. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов отсутствуют.

## 25. Оценочные обязательства

### 25.1 Учетная политика

Для расчета резерва на оплату отпусков используется метод обязательств: сумма резерва рассчитывается ежемесячно исходя из средней заработной платы работника и количества дней отпуска, которые положены за отработанный период. Полученная величина увеличивается на сумму страховых взносов. Расчет резерва применяется на основании методики, прописанной в программе 1С (пункт 5 ПБУ 8/2010).

## 25.2 Оценочные обязательства

По строке бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражены:

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Оценочное обязательство по выплате неиспользованных отпусков	653	852	517

## 26. Обеспечение обязательств

На счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» отражены следующие обязательства:

тыс. руб.					
№	Банк кредитор / бенефициар	Наименование обязательства	Сумма		
			2025	2024	2023
1	Альфа-Банк АО	Банковские гарантии	50 882	60 854	75 952
2	Владимирское отделение 8611 ПАО СБЕРБАНК	Поручительство	759 988	723 387	86 904
3	ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Банковские гарантии	4 298	4 298	26 743
4	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Банковские гарантии	13 049	6 937	122 092
5	ПАО "СОВКОМБАНК"	Банковские гарантии	26 889	63 571	-
	<b>Итого:</b>		<b>855 106</b>	<b>859 047</b>	<b>311 691</b>

## 27. ТМЦ в эксплуатации

На счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» отражены материальные ценности в эксплуатации. По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость материальных ценностей составляет 75,00 тыс. руб.

## 28. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### 28.1 Учетная политика

Учет доходов организации ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Расходы организации» утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и специфики деятельности делятся на доходы от обычных видов деятельности и на прочие доходы.

Доходы от реализации товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг считаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи». Все остальные доходы отражаются в составе прочих доходов и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Датой признания выручки от выполнения работ, оказания услуг признается дата подписания всеми сторонами по договору акта сдачи-приемки работ (оказания услуг) по договору, ли-

бо дата другого документа, служащего подтверждением факта выполнения работ (оказания услуг).

Выручка от продажи товаров (продукции) признается в бухгалтерском учете в момент отгрузки товаров (продукции).

Учет расходов организации ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

При формировании расходов по обычным видам деятельности организация группирует расходы по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

К общехозяйственным расходам организации относятся расходы для нужд управления и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы и расходы на продажу списываются ежемесячно в качестве условно-постоянных в дебет счета 90.

В составе расходов на продажу на счете 44 «Расходы на продажу» учитываются:

- транспортные расходы
- страхование оборудования
- услуги сторонних организаций по монтажу оборудования
- прочие услуги.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы на оплату услуг, оказанных сторонними организациями (работ, выполненных сторонними организациями) признаются, когда работа/услуга считается выполненной/принятой. Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки – передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается развернуто.

## 28.2 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Структура выручки по видам представлена в таблице:

тыс. руб.

№	Наименование	За 2025 год	За 2024 год
1	Продажа оборудования	259 413	393 384
2	Продажа товаров	17 594	100 442
3	Услуги по монтажу оборудования	4 682	1 280
	<b>Итого:</b>	<b>281 689</b>	<b>495 106</b>

## 28.3 Затраты на производство

Структура затрат на производство:

тыс. руб.

№	Статьи затрат	За 2025 год	За 2024 год
1	Расходы на оплату труда	11 529	13 883
2	Страховые взносы	1 998	2 296
3	Материальные затраты	50	46
4	Амортизация	4 235	4 119
5	Прочие	33 532	8 242
6	Фактическая себестоимость проданных товаров	173 727	395 538
	<b>Итого</b>	<b>224 971</b>	<b>424 124</b>

## 28.4 Себестоимость продаж

По строке отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж» отражена себестоимость реализованного оборудования на сумму 173 727 тыс. руб.

## 28.5 Расходы на продажу

По строке отчета о финансовых результатах 2210 «Расходы на продажу» отражены следующие расходы:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Монтаж оборудования и субподрядные работы	5 908	300
2	Транспортные расходы	150	25
3	Расходы на рекламу, участие и проведение электронных торгов	296	-
	<b>Итого</b>	<b>6 354</b>	<b>325</b>

### 28.6 Управленческие расходы

По строке отчета о финансовых результатах 2220 «Управленческие расходы» отражены следующие общехозяйственные расходы:

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Оплата труда	11 529	13 883
2	Страховые взносы	1 998	2 296
3	Аренда имущества	263	152
4	Консалтинг	25 268	5 297
5	Юридические услуги	561	403
6	Амортизация	4 235	4 119
7	Прочие	1 036	2 111
	<b>Итого</b>	<b>44 890</b>	<b>28 261</b>

### 28.7 Проценты к получению

По строке отчета о финансовых результатах 2320 «Проценты к получению» отражена сумма начисленных процентов по договорам займа и депозита, а именно:

тыс. руб.				
№	Наименование займодавца	Договор	Сумма начисленных %	
			За 2025год	За 2024год
1	Владимирское отделение 8611 ПАО СБЕРБАНК	№ДЗ-12/03/2019 от 12.03.2019	270	1 637
2	ПАО Совкомбанк	Депозиты	17	650
3	ООО СЭР	&№ ДЗ-05/07/24 от 05.07.2024	222	103
		&№ ДЗ-10/06/24 от 10.06.2024	222	122
5	ООО Сфера	&№ ДЗ-06/02/25 от 06.02.2025	6 910	-
6		&№ ДЗ-13/02/25 от 13.02.2025	964	-
8		&№ ДЗ-08/12/23 от 08.12.2023	887	820
9		№ ДЗ-01/12/23 от 01.12.2023	310	287
10		№ ДЗ-09/10/23 от 09.10.2023	-	169
11		№ ДЗ-14/11/23 от 14.11.2023	7 168	11 545
15	АО АКБ НОВИКОМБАНК	Депозиты	751	632
16	АО Альфа-Банк	Депозиты	338	268
17	ООО НПО МЭМ	№ МЭ22ПС-0564 от 24.10.22 г	159	20 380
	<b>Итого:</b>		<b>18 218</b>	<b>36 613</b>

### 28.8 Проценты к уплате

По строке отчета о финансовых результатах 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма начисленных процентов по договорам займа и договорам кредита, а именно:

тыс. руб.				
№	Наименование займодавца	Договор	Сумма начисленных %	
			За 2025год	За 2024год

1	ПАО СБЕРБАНК	№ 420E00P2JSTOMF от 03.11.2023	-	26510
2	ТД Саранск Кабель Оптика ООО	№ ДЗ-25 от 24.07.2023г.	-	745
3	Прочие		324	627
	<b>Итого:</b>		<b>324</b>	<b>27 882</b>

### 28.9 Прочие доходы

В составе прочих доходов отражены:

тыс. руб.			
№	Наименование прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам	-	266
2	Прочие доходы		
	<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>266</b>

### 28.10 Прочие расходы

В составе прочих расходов отражены пени, услуги банка, а также иные расходы Общества:

тыс. руб.			
№	Наименование прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Резерв по сомнительным долгам		-
2	Комиссия банка РКО	221	230
3	Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам	20 685	29 190
4	Пени по налогам и взносам		23
5	Комиссия по БГ	9 083	5 996
6	Прочие расходы	5	346
	<b>Итого:</b>	<b>29 994</b>	<b>35 785</b>

### 28.11 Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

По строке отчета о финансовых результатах 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отражена прибыль 44 618 тыс. руб., полученная Обществом в 2025 году.

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражен налог на прибыль 9 227 тыс. руб.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражена разница между налогом на прибыль по налоговому учету и по бухгалтерскому учету на сумму 1 952 тыс. руб. Эту разницу составляют следующие временные разницы:

### 28.12 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке отчета о финансовых результатах 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражена сумма чистой прибыли за 2025 год:

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	33 439	35 737

## 29. Прочие пояснения

### Информация о бенефициарах.

ООО "Бизнес-Ресурс" владеет 100% долей в уставном капитале ООО «ЭнергоГрупп».

№ п/п	Наименование учредителя	Уставный капитал тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
1	ООО "Бизнес-Ресурс"	1 000	100

### Выплаты и вознаграждения управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор, вознаграждение Генерального директора осуществлялось в соответствии со штатным расписанием и за 2025г. составило 5 700 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили 855 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных платежей и прочих социальных выплат в пользу управленческого персонала не осуществлялась.

### События после отчетной даты

Событие после отчетной даты - это факт хозяйственной жизни (событие, сделка или операция), который произошел в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности; оказал или может оказать влияние на движение денег, финансовое состояние организации или результаты ее деятельности.

В 2025 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, СВО, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства обусловили значительную экономическую неопределенность в деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно

прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

#### **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном году отсутствовали.

#### **Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности в отчетном году отсутствовали.

#### **Информация о непрерывности деятельности**

Общество планирует продолжить свою деятельность. Руководством Общества произведена оценка способности организации непрерывно продолжать свою деятельность за период, составляющий 12 месяцев, начиная с отчетной даты. Период СВО не оказал влияние на эффективность работы и на результаты хозяйственной деятельности Общества в 2025 году. Поэтому руководство пришло к выводу, что нет сомнений в продолжении деятельности организации в период составляющий 12 месяцев начиная с отчетной даты. На основании вышеизложенного, бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, имеющиеся обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Спорышев Е.Г.

20 марта 2026г.