



ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Энергомарт»

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Энергомарт»
Краткое наименование	ООО «Энергомарт»
ИНН	5259096154
ОГРН	1115259007412
Вид(ы) деятельности	Торговля электроэнергией (код ОКВЭД 35.14)
ОКПО	92389282
Местонахождение	157080, Костромская область, Сусанинский район, ПГТ Сусанино, ул. Карла Маркса, д.2, помещение 1, кабинет 2

В 2025 году Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОНЭНЕРГОКОНТРАКТ» было переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОМАРТ», запись о регистрации изменений внесена в ЕГРЮЛ 27.11.2025г.

Филиалы и представительства

В отчетном периоде Общество не имело филиалов и представительств.

1.2. Численность работающих

В 2024-2025 гг. штатных работников в Обществе не было. Функции по управлению хозяйственной деятельностью общества и осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа переданы Управляющей организации ООО «Энергомарт Управление».

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	АО «ЭнергоКонтрактХолдинг» (66,8%) Кутыркин А.В. (33,2%),
Единоличный исполнительный орган	Управляющая организация ООО «Энергомарт Управление»	Генеральный директор управляющей организации Кутыркин А.В. с 17.12.2024 по настоящее время

Совет директоров, наблюдательный совет отсутствует.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и



Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все показатели в Пояснениях приведены в тысячах рублей.

На предприятии применяется общая система налогообложения.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2025 году, не было.

ООО «Энергомарт» не имеет дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от валюты баланса.

Изменения в учетной политике

В 2025 году Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Корректировки данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики

В 2025 году отсутствуют корректировки данных предшествующего отчетного периода.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

В 2025 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2025 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

В 2025 году не производились затраты на освоение природных ресурсов.

В 2025 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

В 2025 году совместную деятельность не осуществляло.

1.5. Формирование Отчета о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств оплата поставщикам и поступления от покупателей указаны без НДС.

Расшифровка показателей строк Отчета о движении денежных средств (ОДДС) за 2025г.:

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование операций	Сумма оплаты	Сумма НДС в оплате	В ОДДС без НДС
4111	Поступление оплаты от покупателей	1 692 347	(281 743)	1 410 604
4119	Возврат платежей от поставщиков	4623	(20)	4 603
	Поступление штрафных санкций	487	-	487
	Итого	5 110	(20)	5 090
4121	Платежи поставщикам	(1 698 772)	282 329	(1 416 443)
4124	Платежи налогов и сборов в составе единого налогового платежа	(802)	-	(802)
	Отражение «свёрнутого» НДС	x	x	(1067)
4129	Возврат денежных средств покупателям	(5402)	(973)	(4429)
	Оплата премии покупателю	(9396)	-	(9396)



	Банковское обслуживание	(194)	-	(194)
	Оплата комиссий ОРЭМ	(743)	(124)	(619)
	Прочие платежи	(121)	-	(121)
	Итого	(15856)	(1097)	(14759)
4213	Погашено выданных займов	52 000	x	52 000
4214	Получены проценты по выданным займам	535	x	535
4223	Выданы займы	(55 550)	x	(55 550)
4311	Получено кредитов и займов	40 000	x	40 000
4323	Погашен кредитов и займов	(30 500)	x	(30 500)
4329	Платежи по договору лизинга	(126)	21	(105)

Расшифровка показателей строк Отчета о движении денежных средств (ОДДС) за 2024г.:

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование операций	Сумма оплаты	Сумма НДС в оплате	В ОДДС без НДС
4111	Поступление оплаты от покупателей	1 634 018	(272 383)	1 361 635
4119	Возврат платежей от поставщиков	15 908	(286)	15 622
	Поступление штрафных санкций	249	-	249
	Отражение «свёрнутого» НДС	x	x	4 167
	Итого	16 157	(692)	20 038
4121	Платежи поставщикам	(1 625 502)	267 524	(1 357 978)
4123	Перечислены % по договорам займа	(551)	-	(551)
4129	Оплата за банковское обслуживание	(251)	x	(251)
	Оплата премии покупателю	(6035)	x	(6035)
	Прочие платежи	(13 841)	x	(13 841)
	Оплата налогов	(4 606)	x	(4 606)
	Итого	(24 733)		(24 733)
	Погашено выданных займов	52 000	x	52 000
	Получены проценты по выданным займам	535	x	535
4213	Возврат денежных средств по финансовым вложениям	16 200	x	16 200
4214	Получены проценты по выданным займам	801	x	801
4223	Выданы займы	(5 950)	x	(5 950)
4311	Получено кредитов и займов	5 300	x	5 300



Погашение кредитов и займов	(5 300)	x	(5 300)
-----------------------------	---------	---	---------

1.6 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

- Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
- Организация применяла линейный способ начисления амортизации по объектам основных средств.
 - Активы, удовлетворяющие условиям принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов по обычным видам деятельности. Основные средства принимаются к учету по фактической себестоимости.
 - Переоценка основных средств не производится.
 - Объекты, подлежащие учету в соответствии с ФСБУ 14/2022 учитываются в составе нематериальных активов по первоначальной стоимости. Амортизация НМА осуществляется линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования НМА.
 - Косвенные расходы учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Косвенные расходы списываются в полной сумме на счета реализации. В составе коммерческих расходов учитываются расходы, связанные с продажей товаров.
 - Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по покупным ценам, списываются на расходы по фактической себестоимости.
 - Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
 - Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации». Доходы подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.
 - Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».
 - В 2025 году Общество имело расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. К расходам по обычным видам деятельности относятся: себестоимость реализованной продукции, расходы на продажу, прямые расходы.
 - Величина текущего налога на прибыль определяется на счетах бухгалтерского учета.
 - Уровень существенности определен в размере 5% от соответствующей статьи учета.
 - Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.
 - Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267 за 1 долл. США	101,6797 за 1 долл. США	89,6883 за 1 долл.США
Евро	92,0938 за 1 Евро	106,1028 за 1 Евро	99,1919 за 1 Евро



2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Нематериальные активы

В течение 2022-2025 гг. в составе нематериальных активов Общества числился товарный знак «Энергомарт». Остаточная стоимость товарного знака по состоянию на 31.12.2022 – 4 тыс. руб., на 31.12.2023- 0 тыс. руб., на 31.12.2024- 0 тыс. руб., на 31.12.2025 - 0 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации в 2022, 2023 годах составила 8 тыс. руб. в каждом году.

2.2. Основные средства

Движение основных средств за 2024 год (тыс.руб.)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2023	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2024
Основные средства	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-
Здания (аренда) ППА	41	-	-	(41)	-	0
Неамортизируемые основные средства	0	-	-	-	-	-
Итого	41	-	-	(41)	-	0

Движение основных средств за 2025 год (тыс.руб.)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2024	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2025
Основные средства	-	-	-	-	-	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-
Здания (аренда)	-	-	-	-	-	0
Транспортные средства (лизинг ППА)	-	3157	105	-	-	3052
Неамортизируемые основные средства	0	-	-	-	-	-
Итого	-	3157	105	-	-	0

Информация об операциях по договорам финансовой аренды (лизинг)

В 2025 году учет обязательств по договору лизинга велся по ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".



В 2024г. в составе права пользования активом был отражён договор аренды недвижимого имущества. Информация о кредиторской задолженности по договорам лизинга аренды:

Наименование показателя			На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочная кредиторская задолженность по обязательствам по аренде			0	-
Краткосрочная кредиторская задолженность по обязательствам по аренде			3 052	-

Год	Остаток на начало	Признано арендных обязательств	Выбыло	Процентные расходы	Арендные платежи	Остаток на конец года
2025г.	0	3 157	0	0	105	3 052
2024г.	42	0	(42)	0	0	0

В 2024г. был заключен договор аренды нежилого помещения по адресу - 157080, Костромская область, р-н Сусанинский, пгт. Сусанино, ул Карла Маркса, дом 2, кабинет 2 сроком на 11 месяцев. В 2025г. был заключен новый договор аренды по этому же адресу сроком на 11 месяцев.

На 31.12.2024г. сумма выданных авансов на приобретение основных средств (расходов в внеоборотные активы) равна 0 тыс. руб., на 31.12.2025г. – равна 0 тыс. руб.

На 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. объекты, по которым амортизация не начисляется, отсутствуют.

На 31.12.2024г., 31.12.2025г. отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, а также иные незавершенные вложения во внеоборотные активы.

2.3. Материально – производственные запасы

Учет запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2024 г.	9	-	1 357 015	(1 357 015)	-	-	-	9	-
	за 2025 г.	9	-	-	-	-	-	X	9	-
в том числе:										



Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	9	-	-	-	-	-	-	9
	за 2025 г.	9	-	46	(46)	-	-	-	9
Товары для перепродажи	за 2024 г.	-	-	1 322 607	(1 322 607)	-	-	11	-
	за 2025 г.	-	-	1 383 567	(1 383 567)	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024 г.	-	-	5 110	(5 110)	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	13 882	(13 882)	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	836	(706)	-	-	-	130

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. факты обесценения ТМЦ не выявлены, резерв под обесценение не формировался.

В 2024-2025г. запасы в залог не передавались, отсутствуют иные ограничения имущества на запасы организации.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов тыс.руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов*	4 840	10 617	8 733

* Отражены в составе дебиторской задолженности



2.4. Финансовые вложения

Структура финансовых вложений

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долевые	7	7
Участие в уставных капиталах других организаций	7	7
Долговые	0	10 184
Договоры займа	0	10 184
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	0
Итого	7	10 191

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены вкладами в уставные капиталы других организаций.

Наименование	31.12.2025		31.12.2024	
	Доля владения, %	Сумма, тыс.руб.	Доля владения, %	Сумма, тыс.руб.
ООО Мосэнергомарт	60,9	7	60,9	7
Итого	60,9	7	60,9	7

Финансовые вложения в ООО «Мосэнергомарт» были осуществлены в 2013 году путем оплаты вклада в уставный капитал и отражены на балансе в сумме фактических затрат на их приобретение.

Краткосрочные финансовые вложения – краткосрочные займы на 31.12.2025 отсутствуют.

Сумма начисленных процентов по займам за 2024 год составляет 276 тыс. руб., за 2025 год 255 тыс. руб.

Финансовых вложений, обремененных залогом или ограниченных в использовании, по состоянию на 31.12.2025 – нет.

Признаков обесценения нет. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года не создавался.

Займы выданы связанным сторонам, которые являются платежеспособными.

2.5. Дебиторская задолженность. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр 1230 Бухгалтерского баланса) представлена:

№ п/п	Дебиторы	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	88058	69714	84436
2	Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(927)	(929)	(3829)
3	Авансы выданные поставщикам	4840	10617	8733
4	Сальдо расчетов по единому налоговому платежу	1821	1900	1398
5	Расчеты с прочими дебиторами	15105	6277	9559
6	Итого	108897	87579	100297

По состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. задолженность в иностранной валюте отсутствует, в 2024-2025г. курсовые разницы не формировались.

В 2025 году числящаяся в составе долгосрочной дебиторской задолженности (отражена по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса) дебиторская задолженность по простым векселям, выданным ООО КЛВЗ на 31.12.2024г. 0 руб., на 31.12.2023г. 39 070 тыс.руб., была погашена.



По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражены суммы НДС по приобретенным товарам (услугам), не принятого к вычету, тыс. руб.:

По состоянию на 31.12.2025г.	Выставлено НДС поставщиками в 2025г.	Принято к вычету НДС в 2025г.	По состоянию на 31.12.2024г.
219	281316	281491	44

Перечень основных дебиторов-покупателей по состоянию на 31.12.2024

Наименование	Сумма дебиторской задолженности, тыс.руб.	Удельный вес в совокупной дебиторской задолженности, %
ООО МСК ЭНЕРГО	7 078	10%
ООО Академический ТЦ УК	6 074	9%
ООО АРЗАМАССКИЙ ВОДОКАНАЛ	5 916	8%
АО Тандер (контрагент РЭК)	5 408	8%
ООО КС Энергосбыт	4 404	6%
АО Ростелеком Волгоградский филиал	4 369	6%
ООО Агроторг (СПБ, ЕКБ, Вологда, Тюмень, Липецк, Орел)	3 957	6%
АО Турбаслинские бройлеры	3 663	5%
ООО МТС ЭНЕРГО	3 433	5%
ООО ПрофСервисТрейд	3 076	4%
ООО АГАТ-АВТО	2 404	3%
ООО Научно-производственный центр гидроавтоматики	2 097	3%
ООО СТРОИТЭК НПП	1 886	3%
ООО ПРОМТЕХ	1 798	3%
ООО Agro	1 756	3%
ООО ШЕВРЕТ	1 251	2%
Прочие	11 865	17%

Перечень основных дебиторов-покупателей по состоянию на 31.12.2025

Наименование	Сумма дебиторской задолженности, тыс.руб.	Удельный вес в совокупной дебиторской задолженности, %
ООО КС Энергосбыт	14 312	16%
АО Тандер (контрагент РЭК)	9 780	11%
ООО МСК ЭНЕРГО	9 161	10%
ООО Академический ТЦ УК	7 270	8%
ООО АРЗАМАССКИЙ ВОДОКАНАЛ	6 934	8%
ООО Агроторг (СПБ, ЕКБ, Вологда, Тюмень, Липецк, Орел)	6 308	7%
АО Турбаслинские бройлеры	5 090	6%
ООО УралСнаб	3 256	4%
ООО СМАГА	2 848	3%
ООО Челябинский завод современных конструкций	2 544	3%
ООО Научно-производственный центр гидроавтоматики	2 269	3%
ООО АГАТ-АВТО	1 695	2%
ООО ПрофСервисТрейд	1 679	2%
ООО ШЕВРЕТ	1 329	2%
ООО ИНССТАЛЬ ПКФ	1 207	1%
ООО Звездный дар	1 160	1%
Прочие	11 216	13%

2.6. Денежные средства.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов тыс.руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на счетах в рублях	549	11 543	2 081
Переводы в пути	0	0	0
Итого	549	11 543	2 081



По состоянию на 31.12.2025г. открыты расчетные счета в следующих банках: ПАО ВТБ, АО «Альфа-Банк», ПАО Сбербанк, АБ «Россия». Отсутствуют ограничения по использованию денежных средств.

2.7. Займы, кредиты и прочие обязательства

В отчетном периоде Обществом были получены денежные средства по договору займа в сумме 40000 тыс.руб., сумма начисленных в 2025г. процентов по договору займа 0 руб. (займы беспроцентные). В 2025г. займ погашен в сумме 30500 тыс. руб., в сумме 9500 тыс. руб. займ был прощен. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по кредитам и займам отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют открытые и неиспользованные кредитные линии, отсутствуют недополученные кредиты и займы по заключенным договорам.

2.8. Прочие оборотные активы

На 31.12.2023 г. В составе прочих оборотных активов отражены потери электроэнергии в сумме 2092 тыс. руб. до момента взыскания их с потребителей.

На 31.12.2024г. в составе показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражено: потери электроэнергии в сумме 1427 тыс. руб. до момента взыскания их с потребителей, расходы будущих периодов в сумме 8 тыс. руб.

На 31.12.2025г. в составе показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в сумме 62 тыс. руб.

2.9. Кредиторская задолженность. Обязательства по аренде

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) представлена:

№ п/п	Кредиторы	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	53096	58720	53835
2	Авансы полученные	17131	13900	38975
3	Задолженность по налогам и сборам	970	845	-
4	Прочее	-	7	2001
Итого		71197	73473	94811

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. в составе показателя строки 1520 Бухгалтерского баланса отсутствует задолженность по обязательствам в иностранной валюте, в 2024-2025г. курсовые разницы не формировались.

Перечень основных кредиторов - поставщиков по состоянию на 31.12.2024

Наименование	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Удельный вес в совокупной кредиторской задолженности на 31.12.2024, %
АО КомТЭК	12 543	21%
ООО РегионЭнергоУчет	6 584	11%
ООО Энергомарт Управление	4 725	8%
ООО Башкирэнерго	4 392	7%
ООО ЭНЕРГОСБЫТ НН	3 647	6%
ПАО Нижновэнерго филиал Россети Центр и Приволжье	3 259	6%
ООО КС Энергосбыт	2 893	5%
ООО НЭС	2 700	5%
Центр финансовых расчетов АО (АО "ЦФР")	2 433	4%
ПАО Россети Урал Екатеринбург	1 642	3%



ООО Гамма	1 539	3%
ООО ПрофСервисТрейд	1 478	3%
ООО ОптэнергоСбыт	1 455	2%
АО Концерн Росэнергоатом	1 369	2%
АО СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ	1 257	2%
ПАО Россети Урал Челябинск	1 059	2%
Прочие	5 745	10%
Итого	58 720	100%

Перечень основных кредиторов - поставщиков по состоянию на 31.12.2025

Наименование	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Удельный вес в совокупной кредиторской задолженности на 31.12.2025, %
ООО РегионЭнергоУчет	7 635	14%
ООО Башкирэнерго	7 282	14%
ООО ПрофСервисТрейд	5 953	11%
ООО КС Энергосбыт	4 333	8%
ООО Энергетическая сбытовая компания Башкортостана	3 961	7%
ПАО Россети Центр и Приволжье Нижновэнерго филиал	3 740	7%
ООО НЭС	3 602	7%
АО Центр финансовых расчетов	2 811	5%
ООО ОптэнергоСбыт	2 390	5%
АО КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ	1 682	3%
ПАО Россети Урал Челябинск	1 240	2%
АО Пермская энергосбытовая компания	992	2%
АО ТатэнергоСбыт	771	1%
ООО Гарант Энерго (Ростов)	706	1%
ООО ТНС энерго Великий Новгород	521	1%
АО Интер РАО - Электрогенерация	473	1%
Прочие	5 004	11%
Итого	53 096	100%

Обязательства по аренде (строка 1520) представлены:

№ п/п	Кредиторы	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
1	Обязательства, сформированные в связи с формированием права пользования активом по договору лизинга (сч. 76.07) со сроком погашения в течении 12 мес. после отчетной даты	735	0	42
2	Обязательства, сформированные в связи с формированием права пользования активом по договору лизинга (сч. 76.07) со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты	2 317	0	0
3	Итого	3052	0	42

2.10. Капитал и резервы

Уставный капитал на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 составлял 18 тыс. руб. и оплачен полностью. Чистые активы составляют по состоянию на 31.12.2024 – 37 561 тыс. руб. руб., на 31.12.2025 – 38 906 тыс. руб.

Размеры долей участников Общества на дату составления данных Пояснений:

- Кутыркин Андрей Вячеславович: доля в уставном капитале Общества в размере 33,2% уставного капитала номинальной стоимостью 5 963 руб. 28 копеек;
- акционерное общество «ЭнергоКонтрактХолдинг»: доля в уставном капитале Общества в размере 66,8% уставного капитала номинальной стоимостью 11 998 руб. 40 копеек.



По строкам 3110 и 3101 Отчета об изменениях капитала отражена сумма нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2023г. в сумме 70746 тыс. руб. (строка 1370 Бухгалтерского баланса) и сумма уставного капитала Общества 18 тыс. руб. (строка 1310 Бухгалтерского баланса).

По строке 1370 Бухгалтерского баланса увеличение нераспределенной прибыли на 31.12.2024г. соответствует сумме чистой прибыли, отраженной по строке 2400 Отчета о финансовых результатах за 2024г., 797 тыс. руб. (строка 3211 Отчета об изменениях капитала). Использование в 2024г. нераспределенной прибыли прошлых лет по решению участников общества 34000 тыс.руб. (покрытие убытков от прощения долга в связи со списанием дебиторской задолженности по простым векселям) отражено по строке 3240 Отчета об изменениях капитала. На 31.12.2024г. нераспределенная прибыль Общества 37543 тыс. руб. отражена по строке 1370 Бухгалтерского баланса, графа «на 31 декабря 2024г.» и по строке 3250 Отчета об изменениях капитала. Сумма нераспределенной прибыли за 2025г. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах, строка 3311 Отчета об изменениях капитала) 6415 тыс. руб. соответствует увеличению нераспределенной прибыли на 31.12.2025г. по строке 1370 Бухгалтерского баланса. Использование в 2025г. нераспределенной прибыли прошлых лет по решению участников общества 5070 тыс. руб. (покрытие убытков от прощения долга в связи со списанием дебиторской задолженности по простым векселям) отражено по строке 3340 Отчета об изменениях капитала.

По строке 3300 Отчета об изменениях капитала отражена нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025г. в сумме 38888 тыс. руб. (строка 1370 Бухгалтерского баланса) и сумма уставного капитала Общества 18 тыс. руб. (строка 1310 Бухгалтерского баланса).

В 2024г.-2025г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2.11. Оценочные обязательства

Оценочных обязательств в периодах 2024 и 2025 гг. не было.

2.12. Доходы и расходы Общества

2.12.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов тыс.руб.

Выручка от реализации	Сумма выручки 2024	Себестоимость 2024	Сумма выручки 2025	Себестоимость 2025
Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения)	1 361 689	1 321 839	1 418 642	1 382 535
Выполнение сопутствующих работ, оказание услуг	543	0	985	706
Итого	1 362 232	1 321 839	1 419 627	1 383 241

Перечень основных покупателей за 2024 год

Контрагент	Сумма выручки, тыс.руб.	Удельный вес в совокупной сумме выручки за 2024 год, %
АО Турбаслинские бройлеры	167 417	10%
ООО МСК ЭНЕРГО	164 484	10%
ООО Агроторг (СПБ, ЕКБ, Вологда, Тюмень, Липецк, Орел)	163 703	10%
ПАО Ростелеком Волгоградский филиал	132 553	8%
ООО КС Энергосбыт	122 974	7%
ООО АРЗАМАССКИЙ ВОДОКАНАЛ	96 159	6%
ООО МТС ЭНЕРГО	95 543	6%
ООО ПрофСервисТрейд	84 196	5%
ООО СТРОЙТЭК НПП	81 002	5%
ООО Академический ТЦ УК	72 228	4%
ООО Волгоградпромпроект	35 870	2%
АО Тандер	35 320	2%
ООО ПРОМТЕХ	30 033	2%
ООО ИНССТАЛЬ ПКФ	28 448	2%
ООО Красноборское	27 108	2%
ООО АГАТ-АВТО	25 707	2%



ООО Звездный дар	25 465	2%
АО Медисорб	25 057	2%
ЗАО Селенские Исады Торговый Дом	24 412	1%
АО ДИКСИ Юг	16 289	1%
ООО Научно-производственный центр гидроавтоматики	14 660	1%
АО Перекресток Торговый дом	14 427	1%
ООО Новый Проспект	13 137	1%
ООО УралСнаб	12 539	1%
ООО Арго	11 368	1%
ООО АСТРОЛОН	11 057	1%
АО ХЛАДОТЕРМИНАЛ СЕВЕР	10 811	1%
ООО НАШ ОГОРОД	10 472	1%
Прочие	115 800	7%
Итого	1 668 241	100%

Перечень основных покупателей за 2025 год

Контрагент	Сумма выручки, тыс.руб.	Удельный вес в совокупной сумме выручки за 2025 год, %
АО Турбаслинские бройлеры	192 081	11%
ООО МСК ЭНЕРГО	184 407	11%
ООО Агроторг (СПБ, ЕКБ, Вологда, Тюмень, Липецк, Орел)	162 931	10%
ООО КС Энергосбыт	148 415	9%
ПАО Ростелеком Волгоградский филиал	104 868	6%
ООО АРЗАМАССКИЙ ВОДОКАНАЛ	104 749	6%
ООО СТРОЙТЭК НПП	90 049	5%
ООО ПрофСервисТрейд	83 986	5%
ООО Академический ТЦ УК	82 557	5%
ООО МТС ЭНЕРГО	82 297	5%
АО Тандер	41 654	2%
ЗАО Селенские Исады Торговый Дом	31 802	2%
ООО ИНССТАЛЬ ПКФ	31 517	2%
ООО Звездный дар	28 767	2%
АО Медисорб	27 777	2%
ООО Красноборское	24 751	1%
ООО Волгоградпромпроект	23 829	1%
ООО ПРОМТЕХ	19 888	1%
ООО АГАТ-АВТО	18 083	1%
АО ДИКСИ Юг	17 761	1%
Прочие	203 717	12%
Итого	1 705 686	100%

2.12.2. Затраты на производство тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2025 г.
Материальные затраты	1 321 839	1 383 241
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужд	-	-
Амортизация	-	105
Прочие затраты	29 299	27 342
Итого по элементам	1 351 138	1 410 688
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) :		
Незавершенного производства	-	130
Оценочных обязательств	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 351 138	1 410 818



2.12.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов тыс.руб.

Прочие доходы	Сумма доходов 2024	Сумма доходов 2025
Корректировка реализации прошлых периодов	1 865	364
Прочие доходы, в т.ч.:	20	10408
- Корректировка реализации	-	829
- Списание задолженности	-	79
- Прощение долга участником Общества	-	9500
Резерв по сомнительным долгам	-	3
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	-	110
Штрафы/пени при работе на ОРЭМ	219	487
Итого	2 104	11 372

Прочие расходы	Сумма расходов 2024	Сумма расходов 2025
Корректировка реализации прошлых периодов	1 058	461
Налоги и сборы (в т.ч. госпошлина)	30	6
Пени по хозяйственным договорам	35	479
Убытки прошлых лет, связанные с корректировкой расчетов с контрагентами	4 115	-
Премии покупателям	5 367	9 628
Прочие расходы, в т.ч.	142	632
- Корректировка реализации	-	632
Расходы на услуги банков	251	194
Расходы, не принимаемые в НУ	-	2323
Резерв по сомнительным долгам	912	-
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	-	4
Стоимость э/э не выставленная покупателям	1 058	756
Штрафы/пени при работе на ОРЭМ	46	1
Итого	11 956	14 484

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные по договорам займа за 2025г. в сумме 255 тыс.руб., за 2024 г. в сумме 276 тыс.руб.; полученные проценты от размещения денежных средств на краткосрочных депозитных счетах за 2025г. в сумме 386 тыс.руб., за 2024г. в сумме 800 тыс.руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты по полученному займу за 2024г. в сумме 367 тыс.руб., сумма уплаченных процентов в 2024г. 367 тыс.руб.. В 2024г. полученный займ в сумме 5300 тыс.руб. погашен, задолженность на 31.12.2024г. отсутствует. В 2025г. полученные займы погашены частично в сумме 30500 тыс.руб., непогашенная сумма 9500 тыс.руб. прощена участником Общества, имеющем долю в уставном капитале Общества более 50%. Проценты на полученные займы не начислялись, займы беспроцентные. Задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль

		тыс. руб.		
п/п	Наименование	Строка ОФР	2024	2025
1	Налог на прибыль	2410	(1154)	(53)
2	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		4 029	210
3	Ставка по налогу на прибыль		20%	25%
4	Текущий налог на прибыль за отчётный год	2411	(806)	(52)
5	Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	(348)	(1)
6	Изменение отложенных налоговых активов за период		(348)	(1)
7	Изменение отложенных налоговых обязательств за период		-	-



Расчет налога на прибыль ведется затратным методом (с использованием сч 68.04) в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02). Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25% (Федеральный закон от 12.07.2024г. № 176-ФЗ).

Временные и постоянные разницы за 2025 г., тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2025
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы (ОНА), всего	929	-	(3)	-	926
в том числе:	-				-
резерв по сомнительным долгам	929	-	(3)	-	926
Основные средства	-	-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО), всего,	-	(4)	(4)	-	-
в том числе по амортизируемому имуществу	-	(4)	(4)	-	-
Постоянные разницы				-	
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР), всего	*	3 244	*	*	*
Разницы, образующие постоянный налоговый доход (ПНД), всего	*	9 500	*	*	*

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражены вычитаемые временные разницы по резервам сомнительных долгов в сумме 232 тыс.руб. На 31.12.2024г. вычитаемые временные разницы по строке 1180 Бухгалтерского баланса по резервам сомнительных долгов отражены в сумме 232 тыс.руб., пересчитанные на ставку налога на прибыль 25% (929x0,25).

Расшифровка ПНР:

Наименование ПНР	Сумма, тыс.руб.
Прочие внереализационные расходы	60
Услуги, не принимаемые в НУ	3 184
Резерв по сомнительным долгам	-
Итого	3 244

Расшифровка ПНД:

Наименование ПНД	Сумма, тыс.руб.
Прочие внереализационные доходы	9 500
Итого	9 500



3. Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет следующие выданные поручительства: тыс. руб.

Поручитель	Банк-Гарант	Принципал	Основание	Дата истечения срока действия обязательства	Сумма фактических обязательств по договору на 31.12.2025
ООО «Энергомарт»	ПАО «Сбербанк»	ООО «КЛВЗ»	Договор от 27.12.2023 № 4401175622-23-Г10П06	25.12.2026	20 098
				Всего	20 098

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
АО «ЭнергоКонтрактХолдинг»	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал Общества
Кутыркин А.В.	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал Общества, Бенефициарный владделец. Лицо – единоличный исполнительный орган управляющей организации с 17.12.2024 по настоящее время
ООО «Энергомарт Управление» ООО «Мосэнергомарт» ООО «РегионЭнергоУчет» ООО «КВ» ООО «ЛУКОМОРИЕ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

4.2. Виды операций между связанными сторонами за 2024 год:
тыс.руб.

Связанные стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществлен ия (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образова нных резервов по сомнител ьным долгам на конец отчетного периода	Величина образова нных резервов по сомнител ьным долгам на конец отчетного периода
ООО «РегионЭнергоУчет»	1. Реализация товаров, работ, услуг	1 500	-	менее года	-	-
	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 499)	(6 584)	менее года	-	-
Кутыркин А. В. АО «ЭнергоКонтрактХолдинг»	Выдача займов в денежной форме и начисленные проценты по ним.	450 15	450 15	более года	-	-
	Выдача займов в денежной форме и начисленные проценты по ним.	0 18	300 48	более года	-	-
ООО "КЛВЗ"	1.Выдача займов в денежной форме и начисленные проценты по ним. 2. Получены займы и начислены проценты по ним 3.Операции с полученными простыми беспроцентные векселями	5 507 (5 667) (34 000)	5 507 - 5 070	менее года	-	(34 000)
ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	Выдача займов в денежной форме и начисленные проценты по ним	- 236	3 934 633	более года	-	-
	Реализация товаров, работ, услуг	98	179	менее года	-	-
ООО "Энергомарт Управление"	Приобретение услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа	(29 491)	(4 725)	менее года	-	-





4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации за 2025 год:

Вид начислений	Сумма, тыс.руб.	
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	За 2024 год	За 2025 год
Оплата труда за отчетный период	-	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	-	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	-	-
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-	-
Компенсация отпуска при увольнении	-	-
Стоимость услуг управляющей организации (с НДС)	29 491	25 524

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.



5. События после отчетной даты. Судебные разбирательства.

По состоянию на дату составления данных пояснений отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, в которых ООО «Энергомарт» выступает истцом или ответчиком, способные в дальнейшем оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Иных фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», на дату представления отчетности за 2025 год Общество не имеет.

6. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, существенно повлиявшие на бухгалтерскую отчетность в 2025 году, отсутствуют.

8. Корректировки, относящиеся к предыдущим периодам

В 2025 году корректировок прошлых отчетных периодов не производилось.

9. Непрерывность деятельности

9.1. Соотношение чистых активов и уставного капитала

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Размер уставного капитала, тыс. руб.	18	18	18
Величина чистых активов, тыс. руб.	38 906	37 561	70 764

Чистые активы Общества выше уставного капитала, что свидетельствует о стабильном финансовом положении Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Общество в ближайшем будущем будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность, и не имеет намерения или потребности в прекращении какого-либо вида деятельности в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Отсутствуют обстоятельства, которые повлияют на способность ООО «ЭНЕРГОМАРТ» продолжать свою деятельность непрерывно в течении последующих 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2025г. у организации достаточно оборотных средств на погашение всех обязательств.

Специальная военная операция по демилитаризации Украины не оказывает критического влияния на деятельность и финансовые показатели Общества, в настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в обычном режиме.

10. Раскрытие информации по сегментам ПБУ 12/2010

В связи с тем, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам не приводится.

Генеральный директор управляющей организации
ООО «Энергомарт Управление»



Кутыркин Андрей
Вячеславович

16 марта 2026 г.