Общество с ограниченной ответственностью "Симбирская энергосбытовая компания"
(ООО "СИМЭСК")
ИНН: 7325106267, КПП: 732501001, ОГРН: 1117325005379,
адрес: 432011, Ульяновская обл., г. Ульяновск, ул. Красноармейская, зд. 13, к. 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Содержание

1. Основные сведения и основные виды экономической деятельности
2. Учетная политика

2.1 Существенные способы ведения бухгалтерского учета

2.2 Информация об изменении учетной политики

3. Нематериальные активы

4. Основные средства

5. Финансовые вложения

6. Запасы

7. Дебиторская задолженность

8. Обязательства

9. Обеспечения обязательств

10. Расходы по обычным видам деятельности

11. Государственная помощь

12. Иная информация

13. Информация об изменении показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах

14.Обязательства и операции в иностранной валюте

15. Основные средства и капитальные вложения

16. Права пользования активом. Чистые инвестиции в аренду.

17. Финансовые вложения

18. Прочие внеоборотные активы

19. Запасы

20. Дебиторская задолженность

21. Прочие оборотные активы

22. Капитал и резервы

23. Задолженность по кредитам и займам, кредиторская задолженность

24. Прочие обязательства

25.Доходы будущих периодов

26. Информация о условных активах и обязательствах

27. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

28. Прочие доходы и расходы. Проценты к получению и проценты к оплате.

29. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль и аналогичные платежи

30. Информация о движении денежных потоков

31. Информация по операциям со связанными сторонами

32. Информация по сегментам

33. Информация о прекращаемой деятельности

34. Непрерывность деятельности

35. Государственная помощь

36. Информация об участии в совместной деятельности

37. Изменение оценочных значений

38. Риски хозяйственной деятельности

39. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

40. События после отчетной даты

1. Основные сведения и основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 35.14 «Торговля электроэнергией».

Дополнительные виды деятельности:

- 26.51 «Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации»;
- 26.51.6 «Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний»;
- 35.11.1 «Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций»;
- 43.21 «Производство электромонтажных работ»;
- 43.29 «Производство прочих строительно-монтажных работ»;
- 46.69.5 «Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами»;
- 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»;
- 68.20.29 «Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом»;
- 71.12 «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях»;
- 71.20.4 «Испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование».

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- торговлю электроэнергией;
- производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- производство электромонтажных работ;
- аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества: 10 тыс. рублей.

Органы управления и контроля

Органом управления Обществом является Директор - единоличный исполнительный орган.

Согласно Уставу Общества Совет директоров (наблюдательный совет) и Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Ревизионная комиссия отсутствует.

Участники Общества

Учредителями (участниками) Общества являются:

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, тыс. руб.
Федотов Антон Леонидович	100	10

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является Директор.

Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельность осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «Симбирская энергосбытовая компания» - директором Федотовым Антоном Леонидовичем, назначенным Решением№1 от 01.07.2011 г.

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности является директор Федотов Антон Леонидович.

Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный и предшествующий периоды - 22 человек.

Прочая информация

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 26,21 %.

Средняя заработная плата в Обществе: 157 850 рублей.

Сведения о лицензиях Общества: не имеет лицензий.

Сведения о свидетельствах:

- Свидетельство №636 от 29.07.2014 г. о включении в Члены Некоммерческого партнерства «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью»;

- Свидетельство №41/2015 от 28.07.2015 г. о внесении в реестр субъектов оптового рынка электрической энергии (мощности). Регистрационный номер: 2.1.0441.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией достоверности. Бухгалтерская отчетность отвечает всем условиям достоверности, предусмотренным пунктом 69 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Существенные отступления от требований применяемой концепции и от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к ней подготовлены в тысячах рублей.

2.1 Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества:

Организация ведения бухгалтерского учета	Возложить ведение бухгалтерского учета на главного бухгалтера организации.
Первичные учетные документы	Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами.
Установление стоимостного лимита в	К активам стоимостью 100 тыс. руб. и менее ФСБУ 6/2020 не применяется.

целях применения ФСБУ 6/2020	
Распределение капитальных вложений в несколько основных средств	Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом основных средств.
Классификация основных средств для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета. Виды: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства. Группы: инвестиционная недвижимость, недвижимое имущество (кроме инвестиционного), прочие основные средства.
Способ учета несущественных активов	На забалансовых счетах.
Порядок оценки ОС (кроме инвестиционной недвижимости)	По первоначальной стоимости. Выбранный способ применяется ко всей группе основных средств.
Даты начала и прекращения начисления амортизации	С 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, до 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.
Выбор способа начисления амортизации	Линейный способ для всех групп основных средств.
Критерий существенности затрат на ремонт и обслуживание основных средств	Самостоятельными инвентарными объектами признавать существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными считать затраты, превышающие 10% от стоимости ремонтируемого или обслуживаемого объекта основных средств, но не менее 100 тыс. руб.
Осуществление капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа	При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, в капитальные вложения включать сумму денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), в случае если она превышает 12 месяцев.
Признание предмета аренды в качестве права пользования активом	Признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и признавать обязательство по аренде, когда срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 тыс. руб. (с учетом условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").По договорам аренды со сроком 11 месяцев и при наличии условия в договоре о пролонгации на следующий срок Общество вправе признавать право пользования активом и обязательство по аренде если на дату пролонгации договора имеется уверенность в использовании предмета аренды в течение срока, превышающего 12 мес.
Начисление процентов на величину обязательств по аренде	Ежемесячно
Установление	К активам стоимостью ниже 100 тыс. руб. установленного лимита

стоимостного лимита отнесения активов к НМА	ФСБУ 14/2022 не применяется.
Классификация нематериальных активов для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды и группы нематериальных активов для целей бухгалтерского учета. ВИДЫ: произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин; базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); лицензии и разрешения; товарные знаки и иные средства индивидуализации. ГРУППЫ: группа "Произведения", включающая произведения науки, литературы и искусства, научные книги и статьи, аудиовизуальные произведения, произведения дизайна, прочие аналогичные произведения; группа "Программы для ЭВМ и базы данных", включающая программ для ЭВМ и прочих электронных устройств, базы данных; прочие объекты НМА одного вида, не указанные выше включаются, в собственную группу.
Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности	Учитывать материальный носитель (вещь), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, в составе объекта нематериальных активов.
Распределение капитальных вложений в несколько нематериальных активов	Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом нематериальных активов.
Способ учета несущественных активов	На забалансовых счетах.
Порядок последующей оценки НМА	По первоначальной стоимости. Выбранный способ применяется ко всей группе НМА.
Даты начала и прекращения начисления амортизации	С 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, до 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.
Выбор способа начисления амортизации	Линейный способ для всех групп НМА.
Изменение оценочных значений элементов амортизации нематериального актива	Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно (а также при наступлении соответствующих обстоятельств) проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. При этом существенным изменением периода признается изменение на 10 и более процентов.
Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд	Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, включать в стоимость запасов.
Способ оценки запасов при их выбытии (отпуске в производство, отгрузке покупателям, списании)	По средней себестоимости.
Расчет средней	В момент отпуска материала, путем деления фактической

себестоимости при выборе способа оценки по средней себестоимости	себестоимости материалов, имевшихся в наличии на момент списания, на их количество.
Формирование оценочного обязательства по предстоящим отпускам	Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников на отчетные даты и на 31 декабря отчетного года по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.
Признание расходов, связанных с приобретением ценных бумаг (в случае если их величина несущественна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг)	Расходы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.
Порядок определения текущей стоимости по долговым ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость	Текущая стоимость не определяется. Ценные бумаги числятся в учете по первоначальной стоимости.
Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам	Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.
Порядок оценки финансовых вложений при их выбытии (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость)	По первоначальной стоимости каждой единицы.
Признание дохода по финансовым вложениям	Доходы признаются в составе прочих доходов.
Учет дополнительных расходов по займам	Признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Списание расходов на продажу	Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам по следующим операциям: результат от выбытия объекта основных средств; курсовые разницы; результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода; результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода; создание и восстановление резервов; штрафы, пени и неустойки к получению (уплате); прибыль/убыток прошлых лет (корректировка

	поступления).
Отражение в балансе отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство развернуто (не сальдировано).
Способ определения величины текущего налога на прибыль	Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
Эквиваленты денежных средств	В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая: - банковские депозиты до востребования; - депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.
Свернутое представление денежных потоков	Организация отражает в"Отчете о движении денежных средств" по строке «налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа»:косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам, платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.
Уровень существенности	Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности установляются организацией в следующих размерах: - существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов; - существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки отчета о финансовых результатах на 10 и более процентов; - при составлении бухгалтерской отчетности показатель считается существенным и при отсутствии подходящей строки подлежит отражению в отдельной строке, а не в строке "Прочие", если его значение превышает 10 процентов от суммы строк соответствующего раздела отчетности.

Отступлений от общих правил ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету нет.

2.2 Информация об изменении учетной политики

В Учетную политику на 2025 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 " Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. №157н;

- 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. №4н.

Изменения в учетную политику на 2026 год не вносились.

3. Нематериальные активы

Таблица1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	103	(23)	5	(108)	34	(11)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	73	(15)	30	-	-	(9)	-	-	-	-	-	103	(23)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	103	(23)	5	(108)	34	(11)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	73	(15)	30	-	-	(9)	-	-	-	-	-	103	(23)
из них исключительные права	За 2025 г.	103	(23)	5	(108)	34	(11)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	73	(15)	30	-	-	(9)	-	-	-	-	-	103	(23)

Таблица2. 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	-	80	58
в том числе: Другие НМА	-	80	58
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали нематериальные активы, созданные организацией, активы, в отношении которых введены ограничения имущественных прав, капитальные вложения в нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

4. Основные средства

Таблица3. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	59 256	(12 333)	2 619	(3 091)	2 439	(5 497)	-	-	-	(5 370)	865	53 415	(14 526)
	За 2024 г.	56 438	(19 145)	2 818	-	14 567	(7 755)	-	-	-	-	-	59 256	(12 333)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	41 434	(7 256)	2 348	(276)	276	(3 381)	-	-	-	-	-	43 506	(10 360)
	За 2024 г.	38 617	(9 455)	2 818	-	7 106	(4 906)	-	-	-	-	-	41 434	(7 256)
Офисное оборудование	За 2025 г.	6 485	(2 400)	-	(674)	674	(968)	-	-	-	-	-	5 811	(2 695)
	За 2024 г.	6 485	(4 819)	-	-	4 006	(1 587)	-	-	-	-	-	6 485	(2 400)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 161	(1 648)	-	(2 038)	1 386	(988)	-	-	-	-	-	3 123	(1 250)
	За 2024 г.	5 161	(3 304)	-	-	2 668	(1 013)	-	-	-	-	-	5 161	(1 649)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	6 176	(1 029)	-	(102)	102	(159)	-	-	-	(5 370)	865	704	(221)
	За 2024 г.	6 176	(1 567)	-	-	787	(248)	-	-	-	-	-	6 176	(1 029)
Материалы для строительства	За 2025 г.	-	-	271	-	-	-	-	-	-	-	-	271	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 370	(865)	5 370	(865)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 370	(865)	5 370	(865)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица4. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 550	(455)	18 422	-	-	(1 907)	-	-	-	22 972	(2 362)
	За 2024 г.	-	-	4 550	-	-	(455)	-	-	-	4 550	(455)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	7 916	-	-	(742)	-	-	-	7 916	(742)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	4 550	(455)	10 506	-	-	(1 165)	-	-	-	15 056	(1 620)
	За 2024 г.	-	-	4 550	-	-	(455)	-	-	-	4 550	(455)

Таблица5. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	63 733	51 018	37 294
в том числе: Здания	7 174	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	33 146	34 179	29 161
Офисное оборудование	3 116	4 085	1 667
Транспортные средства	15 309	7 608	1 857
Другие виды основных средств	4 987	5 147	4 609
Неамортизируемые основные средства - всего	271	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Таблица6. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	4 505	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	4 505	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Таблица7. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	102	-	18 422	-	(101)	(18 422)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 652	-	-	(4 550)	102	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 506	-	-	(10 506)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 550	-	-	(4 550)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	7 916	-	-	(7 916)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	102	-	-	-	(102)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	-	102	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	108	-	2 470	-	(15)	(2 348)	215	-
	За 2024 г.	254	-	2 859	-	(187)	(2 818)	108	-
в том числе: ФО №2	За 2025 г.	-	-	5	-	-	(5)	-	-
	За 2024 г.	-	-	961	-	-	(961)	-	-
ФО №3	За 2025 г.	-	-	16	-	-	(16)	-	-
	За 2024 г.	-	-	736	-	-	(735)	-	-
ФО №4	За 2025 г.	93	-	161	-	-	(254)	-	-
	За 2024 г.	-	-	93	-	-	-	93	-
ФО №5	За 2025 г.	-	-	178	-	-	(178)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ФО №6	За 2025 г.	-	-	979	-	-	(979)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ФО №7	За 2025 г.	-	-	495	-	-	(495)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ФО №8	За 2025 г.	-	-	391	-	-	(391)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ФО №9	За 2025 г.	-	-	215	-	-	-	215	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
АИИС КУЭ 40	За 2025 г.	-	-	18	-	-	(18)	-	-
	За 2024 г.	67	-	644	-	-	(711)	-	-
АИИС КУЭ 41	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	402	-	-	(402)	-	-
АИИС КУЭ АО "КДВ"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	155	-	-	-	(155)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали капитальные вложения в инвестиционную недвижимость.

5. Финансовые вложения

Таблица8. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	2 016	2 016	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	2 016	2 016	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 302	-	865 985	(866 271)	-	-	-	(2 016)	-	-
	За 2024 г.	21	-	2 484 321	(2 482 040)	-	-	-	-	2 302	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 302	-	13 597	(13 883)	-	-	-	(2 016)	-	-
	За 2024 г.	21	-	20 481	(18 200)	-	-	-	-	2 302	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	852 388	(852 388)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 463 840	(2 463 840)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 302	-	865 985	(866 271)	-	-	-	-	2 016	-
	За 2024 г.	21	-	2 484 321	(2 482 040)	-	-	-	-	2 302	-

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовало иное использование финансовых вложений.

6. Запасы

Таблица 9. 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.	4 477	-	2 174 720	(2 176 874)	-	-	X	X	2 323	-
	За 2024 г.	2 065	-	1 499 542	(1 497 130)	-	-	X	X	4 477	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 657	-	6 637	(8 155)	-	-	-	-	2 139	-
	За 2024 г.	2 063	-	11 265	(9 671)	-	-	-	-	3 657	-
Топливо	За 2025 г.	363	-	959	(1 138)	-	-	-	-	184	-
	За 2024 г.	2	-	1 203	(842)	-	-	-	-	363	-
Запасные части	За 2025 г.	223	-	1 020	(1 243)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	330	(107)	-	-	-	-	223	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	42	-	1 307	(1 349)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	426	(384)	-	-	-	-	42	-
Прочие материалы	За 2025 г.	192	-	-	(192)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	319	(128)	-	-	-	-	192	-
Товары	За 2025 г.	-	-	2 164 797	(2 164 797)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 485 999	(1 485 999)	-	-	-	-	-	-

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали запасы, в отношении которых установлены ограничения имущественных прав.

7. Дебиторская задолженность

Таблица10. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	155 475	(5 841)	258 478	7 196	(206 007)	(4 205)	261	-	210 937	(5 580)
	За 2024 г.	123 308	(2 319)	246 013	1 930	(214 461)	(1 315)	(3 522)	-	155 475	(5 841)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 285	-	40 824	-	(34 907)	-	-	-	8 202	-
	За 2024 г.	3 860	-	34 073	-	(34 956)	(692)	-	-	2 285	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	148 553	(5 841)	191 568	-	(143 776)	-	261	-	196 344	(5 580)
	За 2024 г.	118 229	(2 319)	143 275	-	(112 951)	-	(3 522)	-	148 553	(5 841)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 163	-	26 002	7 196	(26 627)	(4 205)	-	-	3 529	-
	За 2024 г.	1 017	-	65 191	1 930	(66 352)	(623)	-	-	1 163	-
Сальдо по ЕНС	За 2025 г.	2 295	-	75	-	-	-	-	-	2 371	-
	За 2024 г.	-	-	2 295	-	-	-	-	-	2 295	-
Расчеты с подотчетными лицами и персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	202	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	1 179	-	-	-	(697)	-	-	-	482	-
	За 2024 г.	-	-	1 179	-	-	-	-	-	1 179	-
Итого	За 2025 г.	155 475	(5 841)	258 478	7 196	(206 007)	(4 205)	261	X	210 937	(5 580)
	За 2024 г.	123 308	(2 319)	246 013	1 930	(214 461)	(1 315)	(3 522)	X	155 475	(5 841)

Таблица11. 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	5 580	-	5 841	-	2 319	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5 580	-	5 841	-	2 319	-

8. Обязательства

Таблица12. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 767	5 302	-	-	-	-	9 069
	За 2024 г.	-	3 767	-	-	-	-	3 767
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 767	5 302	-	-	-	-	9 069
	За 2024 г.	-	3 767	-	-	-	-	3 767
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	194 816	286 783	-	(221 443)	(83)	-	260 073
	За 2024 г.	137 457	221 797	-	(164 437)	-	-	194 816
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	157 939	231 701	-	(204 960)	(83)	-	184 597
	За 2024 г.	121 518	196 620	-	(160 199)	-	-	157 939
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 001	39 341	-	(4 547)	-	-	39 794
	За 2024 г.	2 802	5 250	-	(3 051)	-	-	5 001
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20	200	-	-	-	-	220
	За 2024 г.	686	20	-	(686)	-	-	20
Обязательство по аренде (лизингу)	За 2025 г.	179	6 188	-	-	-	-	6 367
	За 2024 г.	-	179	-	-	-	-	179
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	17 368	-	-	(6 171)	-	-	11 197
	За 2024 г.	5 386	11 982	-	-	-	-	17 368
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	132	-	-	-	-	132
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 102	20	-	(4 522)	-	-	2 600
	За 2024 г.	801	6 301	-	-	-	-	7 102
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 278	8 432	-	-	-	-	13 710
	За 2024 г.	4 876	403	-	-	-	-	5 278
Сальдо по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	328	-	-	(328)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	686	769	-	-	-	-	1 456
	За 2024 г.	859	-	-	(173)	-	-	686
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 218	-	-	(1 218)	-	-	-
	За 2024 г.	201	1 017	-	-	-	-	1 218
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	25	-	-	(25)	-	-	-
	За 2024 г.	-	25	-	-	-	-	25
Итого	За 2025 г.	198 583	292 085	-	(221 443)	(83)	X	269 142
	За 2024 г.	137 457	225 564	-	(164 437)	-	X	198 583

Таблица13. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	3 382	-	-	3 382
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	3 382	-	-	3 382
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

9. Обеспечения обязательств

Таблица14. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	90 000	65 000	15 000
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица15. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 170 013	1 488 426
Затраты на оплату труда	41 673	35 136
Отчисления на социальные нужды	9 695	6 118
Амортизация	7 156	8 218
Прочие затраты	1 379 092	911 039
Итого по элементам	3 607 629	2 448 937
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 607 629	2 448 937

11. Государственная помощь

В отчетном и предшествующих периодах Обществу не предоставлялась государственная помощь в виде бюджетных средств и бюджетных кредитов.

12. Иная информация

13. Информация об изменении показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах

Изменение показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2025 год в связи с изменением Учетной политики или в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось.

14.Обязательства и операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте в отчетном и в предшествующем периодах Общество не осуществляло, активы и обязательства в иностранной валюте на отчетные даты отсутствуют.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

15. Основные средства и капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г и 31.12.2023 г в составе основных средств Общества учитываются собственные основные средства.

Движение в течение отчетного периода отдельных групп основных средств и дополнительная информация раскрыта в табличных формах № 3 «Наличие и движение основных средств», № 5 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», № 7 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки формирование резерва под обесценение основных средств не требуется.

По результатам выбытия основных средств за 2025 г. получена прибыль в размере 653,86 тыс. руб.

16. Права пользования активом. Чистые инвестиции в аренду.

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором.

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде если одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;

- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.По договорам аренды со сроком 11 месяцев и при наличии условия в договоре о пролонгации на следующий срок Общество вправе признавать право пользования активом и обязательство по аренде если на дату пролонгации договора имеется уверенность в использовании предмета аренды в течение срока, превышающего 12 мес.

В случае принятия решения Обществом не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Операционная аренда

В 2025 году действовал краткосрочный договор аренды № Ш-043 от 01.12.2025 г. арендодатель: ООО «Индустриальный Парк Шайба», объект аренды: нежилое помещение общей площадью 345,3 кв.м., срок действия: с 01.12.2025г. по 31.10.2026г.

Указанный договор классифицируется Обществом в качестве операционной аренды.

Неоперационная (финансовая) аренда

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г в составе права пользования активами Общества учитываются здания и транспортные средства.

Движение в течение отчетного периода отдельных групп права пользования активами раскрыта в табличной форме № 4 «Наличие и движение прав пользования активами».

В 2025 году действовали следующие долгосрочные договоры аренды (лизинга):

1. Договор аренды здания № б/н от 01.07.2022г. без права выкупа, арендодатель: ИП Айзатуллин Р.Н., объект аренды: здание общей площадью 428,7 кв.м., срок действия: с 01.07.2022г. по 01.03.2026г. (с пролонгацией, планируемый срок расторжения договора аренды – 31.05.2028г.);

2. Договор лизинга № 2507УЛ-СЭС/01/2024 от 30.05.2024 г., лизингодатель: ООО «РЕСО-лизинг», объект аренды: автомобиль GWM TANK 300, год выпуска: 2024 г., срок действия: с 30.05.2024 г. по 30.07.2027 г.;

3. Договор лизинга № 53758/2025 от 28.09.2025 г., лизингодатель: ООО «Каркаде», объект аренды: автомобиль GWM TANK 700, год выпуска: 2025 г., срок действия: с 28.09.2025 г. по 28.08.2027 г.;

4. Договор аренды автомобиля без экипажа б/н от 17.04.2018 г. без права выкупа, арендодатель: Федотов А.Л., объект аренды: автомобиль MAZDACX-5, год выпуска: 2018 г.,

срок действия: с 17.04.2018 г. по 31.12.2026 г. (с пролонгацией, планируемый срок расторжения договора аренды – 30.09.2028г.).

В течение 2025 и 2024 г. не проводились улучшения в арендованные основные средства.

Показатель	**2025 г.**	**2024 г.**
Расходы по аренде по краткосрочным договорам аренды	70	0
Расходы по аренде по долгосрочным договорам аренды	2 459	455
Будущие арендные платежи арендатора по долгосрочным договорам аренды	15 436	3 946

Учет у арендодателя

По каждому договору аренды, по которому Общество выступает арендодателем, классифицирует объект учета аренды на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее - дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды – в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды.

Общество классифицирует договоры аренды в порядке, предусмотренном пунктами 25 – 29 ФСБУ 25/2018.

Переданные в операционную аренду основные средства Общество продолжает учитывать на балансе на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». В течение срока действия договора аренды признаются доходы в виде арендных платежей и начисляется по переданным объектам амортизация, за исключением случаев, когда в операционную аренду переданы основные средства, не подлежащие амортизации.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды Общество признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

В 2025 г. Обществом заключен договор аренды нежилого помещения б/н от 10.11.2025 г. с ООО «ВИТАДРАЙВ», объект аренды: офисное помещение площадью 105,4 кв.м., которое принадлежит Обществу на праве собственности. Срок аренды с 10.10.2025 по 09.10.2026 г.

Сдача в аренду имущества не является основной деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. числится дебиторская задолженность на сумму переменной части арендной платы, которая включает в себя возмещение затрат за водоснабжение и электроэнергию в размере 19 тыс. руб. Также числится кредиторская задолженность в размере 80 тыс. руб. в виде обеспечительного платежа по договору аренды.

Общая сумма дохода по операционной аренде составила 243 тыс. руб., в том числе дохода, относящийся к переменным арендным платежам 16 тыс. руб.

Указанный договор Общество классифицирует в качестве операционной аренды, соответственно, отсутствует необходимость признания чистой инвестиции в аренду.

Причитающиеся арендные платежи за период с 01.01.2026 по 09.10.2026 г. составят 743 тыс. руб.

17. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение. Обществом проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Начисленные проценты по краткосрочным депозитам, а также по выданным займам в полном размере отражены в составе прочих доходов.

Подробная информация приведена в табличных пояснениях № 8 «Наличие и движение финансовых вложений».

18. Прочие внеоборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа), подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Баланса отражено:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2022 г.
Прочие оборотные активы - всего	91	88	97
в том числе:			
расходы будущих периодов	91	88	97

19. Запасы

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

По состоянию на 31.12.2025 года общая стоимость запасов ООО «СИМЭСК» составляет 2 323 тыс. руб. Основную долю запасов (92%) составляют сырье и материалы.

Информация о наличии и движении запасов подробно представлена в табличных формах № 9 «Наличие и движение запасов».

20. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» включает следующие данные (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2022 г.
Налог на добавленную стоимость (строка 1220) - всего:	23	2 937	294
В том числе, НДС по приобретенным ценностям	0	2 937	294
НДС по уменьшению стоимости реализации	23	0	0

Резерв по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы Общества в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Безнадежными долгами (долгами, нереальными ко взысканию) признаются те долги перед налогоплательщиком, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество вправе создавать резервы по сомнительным долгам. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

По состоянию на 31.12.2025 г. сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 5 580 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 5 841 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 2 319 тыс. руб.

В соответствии с НК РФ единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета. В бухгалтерском учёте операции по единому налоговому счёту отражаются с использованием счёта 68.90 «Единый налоговый счёт». В бухгалтерском балансе сальдо по нему отражено свёрнуто как дебиторская задолженность.

Движение в течение отчетного периода и остатки отдельных видов дебиторской задолженности и дополнительная информация раскрыта в табличных формах№10 «Наличие и движение дебиторской задолженности», №11 «Просроченная дебиторская задолженность».

21. Прочие оборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по сроке 1260 «Прочие оборотные активы» при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2022 г.
Прочие оборотные активы - всего	457	92	362
в том числе:			
расходы будущих периодов	457	92	362

22. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочного капитала у Общества нет (так же и в предшествующие периоды).

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2025 г. составила 12 213 тыс.руб. на 31.12.2024г. составила 13 334 тыс. руб., на 31.12.2023г. составила 23 443 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена чистая прибыль размере 12 213 тыс. руб.

Обществом в 2025 году выплачены дивиденды в сумме

13 334 тыс.руб.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Показатель	**на 31.12.2025 г.**	**на 31.12.2024 г.**	**на 31.12.2023 г.**
Активы	290 774	213 910	162 279
Доходы будущих периодов			
Обязательства	278 551	200 566	138 836
Чистые активы	**12 223**	**13 344**	**23 443**

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на31.12.2025. составляет 12 223 тыс. руб. (на 31.12.2024 года -13 344 тыс. руб., на 31.12.2023 г.-23 443 тыс. руб.).

23. Задолженность по кредитам и займам, кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС.

Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в таблице № 12 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по сроке «Обязательство по аренде (лизингу)» отражены обязательства по аренде, а также начисленные проценты на задолженность по арендным платежам, которые включают в себя:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2022 г.
Обязательство по аренде (лизингу) - всего	**6 367**	**179**	**0**
в том числе:			
Краткосрочные обязательства по лизингу с НДС	3 230	179	0
НДС по арендным обязательствам	(583)	0	0
Краткосрочные обязательства по аренде	5 080	0	0
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(1 360)	0	0

Заемные средства

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива. Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Заемные средства, находящиеся в распоряжении организации, и проценты по ним, срок погашения которых по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев, учитываются в составе краткосрочной задолженности.

В 2025и в 2024 годах Общество привлекало следующие банковские кредиты и займы:

Контрагент, вид продукта	Период	Сумма договора, тыс.руб.	№договора, дата закрытия овердрафта	Сумма кредита,тыс.руб.		Сумма процентов, тыс.руб.	
				Погашено в отчетном периоде	Остаток на Конец отчетного периода	Начислено(+) Оплачено(-) в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Краткосрочные:							
ПАО «Промсвязьбанк», овердрафт	2025	90 000	86-38503/0002/24, до 27.12.2029	Получено 1 904 088 Погашено – 1 893 086	11 197	Начислено 6 103 Оплачено – 5 971	132
	2024	45 000	86-38503/0002/24, до 27.12.2029	Получено 195 Погашено – 0	195	Начислено 0 Оплачено – 0	0
		40 000	№ 86-38503/0003/23, до 27.12.2024	Получено 598 702 Погашено – 598 702	0	Начислено 1 903 Оплачено – 1 903	0
Росбанк филиал Приволжье АО "ТБанк", овердрафт	2025	20 000	VLG/OVR/05668/24, до 29.12.2025	Получено 146 283 Погашено – 163 456	0	Начислено 445 Оплачено – 445	0
	2024	20 000	VLG/OVR/05668/24, до 29.12.2025	Получено 17 173 Погашено – 0	17 173	Получено 0 Погашено – 0	0
		45 000	VLG/OVR/02843/24, до 29.12.2024	Получено 256 754 Погашено – 256 754	0	Начислено 926 Оплачено – 926	0
		15 000	VLG/OVR/03031/23,	Получено 62 014	0	Начислено 187	0

			до 28.05.2024	Погашено – 67 399		Оплачено – 187	
Итого	2025	-	-	Получено 2 050 371 Погашено – 2 056 542	11 197	Начислено 6 548 Оплачено – 6 416	132
	2024	-	-	Получено 934 820 Погашено – 324 136	17 368	Начислено 3 016 Оплачено – 3 016	0

Начисленные в отчетных периодах проценты по банковским кредитам в полном размере отражены в составе прочих расходов.

Формирование резерва на оплату отпусков

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Расчет и отражение резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете производится на отчетные даты.

Расчет резерва на оплату отпусков производится персонифицировано по каждому сотруднику.

Сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом страховые взносы, распределяемые по видам страхования на ОПС, ОМС и ОСС, и взносы на обязательное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний рассчитываются по общеустановленным тарифам. Расчет резерва на оплату страховых взносов рассчитывается персонифицировано по каждому работнику.

В случае недостаточности суммы сформированного резерва на оплату отпусков, затраты организации по погашению опускных отражаются в бухгалтерском учете в общем порядке. При превышении сформированного резерва над суммой на оплату отпусков по итогам года излишки принимаются в расчет резерва на следующую отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря проводится обязательная инвентаризация резерва на оплату отпусков.

Других изменений оценочных значений не было в отчётном периоде.

Информация об оценочных обязательствах, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, представлена в таблице 13 «Оценочные обязательства».

24. Прочие обязательства

Обязательство по аренде, а также начисленные проценты на задолженность по арендным платежам, в части долгосрочных обязательств отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса включает в себя:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2022 г.
Прочие долгосрочные обязательства - всего	**9 069**	**3 767**	**0**
в том числе:			
Долгосрочные обязательства по лизингу с НДС	5 613	4 520	0
НДС по арендным обязательствам	(1 012)	(753)	0
Долгосрочные обязательства по аренде	5 288	0	0
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(820)	0	0

Прочие краткосрочные обязательства в отчетных периодах отсутствуют.

25. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отсутствуют.

26. Информация о условных активах и обязательствах

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;
- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2025 года имелись неоконченные судебные разбирательства:

- полученные от ОАО «Самарский хлебзавод №5». Сумма иска 711,7 тыс.руб.;
- предъявленные к ООО «Рыбный двор». Сумма иска 665,3 тыс. руб.

В связи с несущественной величиной предстоящих выплат(неустойки) резервы по условным активам и обязательствам не создавались.

По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют незавершенные налоговые проверки, выданные гарантии и поручительства.

27. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от реализации электроэнергии и мощности, услуги монтажа, разработка проектной документации, аренда недвижимости.

Основным видом хозяйственной деятельности является торговля электроэнергией, выручка от которой составляет 99% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделят отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Общество не заключает договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Выручка, в том числе	**2025 год**	**2024год**
Электроэнергия опт	2 773 698	1 855 956
Электроэнергия розница	857 280	608 823
Разработка проектной документации	78	
Монтажные работы	51	
Аренда недвижимости	129	
Итого (стр.2110)	**3 631 236**	**2 464 780**

Себестоимость и коммерческие расходы

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованных товаров (работ, услуг), коммерческие расходы. Косвенными коммерческими расходами признаются коммерческие расходы, которые невозможно непосредственно связать со сбытом конкретной партии товара.

Себестоимость продаж, в том числе	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Электроэнергия опт	1 669 999	1 156 055
Электроэнергия розница	495 345	329 569
Итого (стр.2120)	**2 165 344**	**1 485 624**

Информация о коммерческих расходах в разрезе элементов затрат приведена в Таблице №15 «Расходы по обычным видам деятельности».

Арендные (лизинговые) платежи отражаются в отчете о прибылях и убытках по строке 2210 «Коммерческие расходы».

28. Прочие доходы и расходы. Проценты к получению и проценты к оплате.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате);
- прибыль/убыток прошлых лет (корректировка поступления).

Прочие доходы			**Прочие расходы**		
Наименование дохода	За 2025 г.	За 2024 г.	Наименование расхода	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	654		Отчисления в оценочные резервы	3 382	0
Оприходование излишков ТМЦ	330	340	Госпошлина	551	252
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	7 025	1 930	Расходы на услуги банков	590	704
Резервы по сомнительным долгам	259	3 963	Резервы по сомнительным долгам		7 485
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	82		Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		600
Доходы, связанные с изменением срока полезного использования по основным средствам		14 566	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		150
Госпошлина		37	Аренда земельного участка		190
Монтаж оборудования		92	Корректировка поступления	465	160
Прочие внереализационные доходы (расходы)		30	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно, гуманитарная помощь СВО	3 621	3 161
			Коммунальные расходы	57	60

			Монтажные работы		575
			Доходы / расходы не принимаемые к НУ (внереализационные)	1 202	744
			Прочие внереализационные доходы (расходы)	50	4
Итого:	**8 350**	**20 958**	**Итого:**	**9 918**	**14 085**

Проценты к получению			**Проценты к уплате**		
Наименование дохода	За 2025 г.	За 2024 г.	Наименование расхода	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению (уплате)	3 107	2 351	Проценты к получению (уплате)	6 548	3 016
			Процентный расход по аренде	552	0
Итого:	**3 107**	**2 351**	**Итого:**	**7 100**	**3 016**

29. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль и аналогичные платежи

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде и признанием отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Временные разницы возникли из-за различия учета расходов в бухгалтерском и налоговом учете:

-по амортизации, начисленной по объектам основных средств, срок полезного использования по которым в бухгалтерском учете значительно отличается от налогового;

- по арендным и лизинговым операциям. При аренде и лизинге в составе внеоборотных активов учитывается право пользования активом только в бухгалтерском учете. В расходы включается амортизация права пользования актива и процентный расход по аренде. В налоговом учете в составе расходов отражаются только арендные и лизинговые платежи, начисляемые в соответствии с условиями договора.

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	**2025**	**2024**
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	18 046	22 051
2. Ставка налога на прибыль, %	25	20
3. Текущий налог на прибыль	(4 942)	(2 819)
4. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(4 511)	(4 410)
5. Постоянный налоговый расход (доход)	(952)	(957)
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(891)	338
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(891)	546

с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	х	(208)
7. Налог на прибыль организаций (показатель строки 2410 Отчета о финансовых результатах)	(5 833)	(2 482)

30. Информация о движении денежных потоков

Общество отражает в "Отчете о движении денежных средств" по строке «налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа»: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам, платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток денежных средств на 31.12.2025
Касса	0	0	0	0
Р/с в банках	2 130	6 186 235	6 176 173	12 192
Валютные счета	0			
Итого:	**2 130**	**6 186 235**	**6 176 173**	**12 192**

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2025 года отсутствовали.

В 2024 Обществом заключен кредитный договор с ПАО «Промсвязьбанк» в форме овердрафта (с лимитом выдачи – 90 000 тыс. руб.) на срок до 27.12.2029 г., остаток неиспользованного лимита овердрафта по состоянию на 31.12.2025 г. составил – 78 803 тыс. руб. За счет кредитных средств осуществляется оплата поставщикам электроэнергии и мощности.

Исполнение обязательств по указанному кредитному договору (овердрафту) обеспечено поручительством единственного участника Федотова Антона Леонидовича на сумму 90 000 тыс. руб.

31. Информация по операциям со связанными сторонами

К связанным сторонам Общества относятся:

•юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

•юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

•юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- основное общество - лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно (через третьи юридические лица) более 50% прав голоса Общества;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций Общества;
- дочерние общества - подконтрольные общества, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 50% прав голоса, а также общества, в которых по предложению

Общества избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;

- зависимые общества – общества, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 20% прав голоса, но не более 50% прав голоса;
- прочие связанные лица - общества, в которых контролирующее Общество лицо или преобладающие (участвующие) общества, прямо или косвенно владеют более 50% голосующих акций (долей).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии связанными сторонами Общества являются:

- единственный участник;
- управленческий персонал:
- другие связанные стороны

1. Основной перечень связанных сторон:

Полное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Юридический адрес	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
Единственный участник			
Федотов Антон Леонидович (ИНН - 732509251111)	-	Лицо владеет 100 % уставного капитала ООО «СИМЭСК», бенефициарный владелец	16.05.2014 г.
Основной управленческий персонал			
Федотов Антон Леонидович	-	Директор	Решение №1 от 01.07.2011г.
Прочие связанные стороны			
ООО «Региональная энергосбытовая компания» ИНН 732501001	432027, Ульяновская область, г.о. город Ульяновск, г Ульяновск, ул. Новгородская, д. 23, кв. 19	Лицо и Организация контролируются одним и тем же юридическим лицом Федотов А.Л. - учредитель и директор	Решение №1 от 06.06.2014г.

2. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами	На 31.12.2025 г.	На 31 .12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
Прочие связанные стороны	**-**	**56**	**60**
Итого	**-**	**56**	**60**
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам			
Единственный участник	2 531	2 375	95
Прочие связанные стороны	-	23	21
Итого	**2 531**	**2 398**	**116**
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Прочие связанные стороны	**1 015**	**1 100**	**1 100**
Итого	**1 015**	**1 100**	**1 100**

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями. Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавались, списание дебиторской задолженности по которой срок исковой давности истек не производилось, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам нет.

3. Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Информация по связанным сторонам по займам выданным/полученным

Операции Общества со связанными сторонами	Займы выданные	Проценты по займам выданные	Займы полученные	Проценты по займам полученным
2025 год				
Единственный участник	0	431	0	0
Прочие связанные стороны	5	1	0	0
Итого	**5**	**432**	**0**	**0**
2024 год				
Единственный участник	2 200	81	0	0
Прочие связанные стороны	0	0	0	0
Итого	**2 200**	**81**	**0**	**0**

4. Вознаграждение по основному управленческому персоналу

Наименование статьи	**за 2025**	**за 2024**
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	6 019	4 739
а) краткосрочные вознаграждения-суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	6 019	4 739
оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	4 378	3 561
начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1 641	1 178
б) долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
иные долгосрочные вознаграждения	-	-

5.Прочие обязательства между Обществом и связанными сторонами по состоянию:

Признак связанности и вид операции	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Полученные Обществом обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом	90 000	65 000	15 000

В отчетных периодах единственным участником Общества Федотовым Антоном Леонидовичем были выданы поручительства в качестве обеспечения исполнения обязательств перед банками по кредитным договорам:

Контрагент	**№ договора**	**2025**	**2024**
ПАО «Промсвязьбанк»	86-38503/0002/24, до 27.12.2029	90 000	40 000
Росбанк филиал Приволжье АО "Т,Банк"	VLG/OVR/05668/24, до 29.12.2025	0	20 000
Итого		**90 000**	**65 000**

32. Информация по сегментам

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. В 2025 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

33. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не предусматривает прекращение деятельности такую как сегмент, его часть, либо совокупность сегментов.

34. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2025 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, 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.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество в 2026 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

35. Государственная помощь

В отчетном и в предшествующих периодах Общество не получило государственную помощь.

36. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

37. Изменение оценочных значений

Сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов в отчетном и в предшествующем периодах не пересматривались.

Изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, раскрыты в соответствующих разделах данных Пояснений.

38. Риски хозяйственной деятельности

Продолжающееся влияния геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том

числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

39. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

40. События после отчетной даты

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют.

Директор _____ / Федотов Антон Леонидович

12.03.2025