

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОСМИКС»  
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Росмикс» (далее – Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Годовая бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все денежные суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### *1.1. Информация об обществе:*

**Полное наименование** – Общество с ограниченной ответственностью «Росмикс».

Общество с ограниченной ответственностью «Росмикс» зарегистрировано 16.10.2003 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1037719054053.

Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 29 г. Москвы.

**Юридический адрес:** 119618, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Солнцево, ш. Боровское, д. 4, стр. 1, этаж 3, комната 305

**Фактический адрес:** 119618, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Солнцево, ш. Боровское, д. 4, стр. 1, этаж 3, комната 305

**Уставный капитал Общества составил:** 5 532 912 тыс. руб. и полностью оплачен.

### *1.2. Основные виды деятельности:*

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
35.11.1	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Дополнительным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
35.30	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

### *1.3. Структура капитала, основные участники.*

**Участниками Общества являются:**

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Зорлу Холдинг АШ (ZORLU HOLDING A.S.)	100	100	100

#### **1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах**

**Органами управления и контроля** Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.4.2. Орган управления Обществом – Совет директоров в составе:

<b>ФИО, Должность</b>	<b>31.12.2025 г.</b>	<b>31.12.2024 г.</b>	<b>31.12.2023 г.</b>
<b>Секретарь Совета директоров</b>	<b>Алп Дайи</b>	<b>Алп Дайи</b>	<b>Бекир Джем Коксал</b>
<b>Член Совета директоров</b>	<b>Бекир Джем Коксал</b>	<b>Бекир Джем Коксал</b>	<b>Омар Унгул</b>
<b>Председатель Совета директоров</b>	<b>Озлем Гелбал Улуишик</b>	<b>Озлем Гелбал Улуишик</b>	<b>Олгун Зорлу</b>

1.4.3. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

<b>№ п/п</b>	<b>ФИО</b>	<b>Период полномочий</b>	<b>Основание полномочий</b>
1	Тюрксевер Нихат	29.04.2022 г. – 28.04.2028 г.	1. Устав 2. Протокол о продлении полномочий № 853 от 05.02.2025

#### **1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

По состоянию на 31.12.2025 г. *дочерние и зависимые общества отсутствуют.*

#### **1.6. Сведения об обособленных подразделениях**

По состоянию на 31.12.2025 г. *обособленные подразделения общества отсутствуют.*

#### **1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:**

*(основание: п.31 ПБУ 4/99)*

<b>Наименование показателя</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>	<b>2023 г.</b>
Среднегодовая численность, чел.	59	59	67
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	59	59	67

#### **1.8. Ведение бухгалтерского учёта**

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО ТТ Консалтинг.

#### **1.9. Информация об аудиторе**

Общество с ограниченной ответственностью «План Аудит»

ОГРН 5167746457731 ИНН/КПП 7733310849/775101001

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОГРН 11606085685

Договор № 05-11-260126 от 05.03.2026 г

#### **1.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, Соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учётом изменений политической ситуации в стране и мире.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчётности

Бухгалтерский учёт в Обществе организован и ведётся в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учёта в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями и стандартами, указанными в учётной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № 109 от 31.12.2024 года.

Обработка учётной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчётности на основании учётной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

#### **2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс Центрального Банка Российской Федерации (ЦБ РФ) иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчётах, включая по заёмным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), которая выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Доллар США (руб. за долл.)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро (руб. за евро)	92,0938	106,1028	99,1919
Турецкая лира (руб. за 10 лир)	18,2377	28,9122	30,4815

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта в рубли (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

#### **2.2. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к **краткосрочным**, если срок использования (обращения, владения или погашения) их **не превышает 12 месяцев** после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как **долгосрочные**.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок **менее 12 месяцев** после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав **краткосрочных**.

### 2.3. Нематериальные активы (НМА)

Положение учётной политики	Утвержденный вариант
Признание объекта НМА	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше <b>100 тыс. руб.</b> Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учёт ведется на отдельном забалансовом счёте.
Забалансовый учет РИД и СИ	В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счёте.
Классификация НМА по видам	Для целей бухгалтерского учёта НМА классифицируются по видам: - произведения науки, литературы и искусства; - базы данных; - программы ЭВМ.
Группы НМА	Устанавливаются следующие группы НМА: - для произведений науки, литературы и искусства: рекламные ролики, товарные знаки (приобретенные у сторонней организации); - для баз данных: интернет-сайт; - для программ ЭВМ: программы, лицензии.
Оценка НМА после признания в учете	Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости
СПИ объектов НМА	Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.
Уточнение СПИ объектов НМА	Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее <b>10%</b> от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.
Переоценка и обесценение НМА	Переоценка НМА не проводится. Организация проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение. Тестирование НМА проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.
Амортизация НМА	Амортизация НМА начисляется ежемесячно. Амортизация НМА начинается начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.
Способ начисления амортизации	При принятии к бухгалтерскому учёту НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчёта ожидаемого поступления будущих

	экономических выгод от его использования. Все группы НМА амортизируются линейным способом.
--	--

#### 2.4. Основные средства

**Лимит стоимости малоценных активов составляет 100 000 руб.**

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

**Срок полезного использования (СПИ)** определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах).

№ п/п	Группа	Срок полезного использования
1	Здания	25 лет
2	Сооружения	15 лет
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	15 лет

#### Периодичность начисления амортизации

- ежемесячно.

#### Начало (прекращение) и способ начисления амортизации

Амортизации объекта основных средств начинается (прекращается):

- с первого числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта основных средств в бухгалтерском учёте.

Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется следующим способом

№ п/п	Группа	Способ
1	Здания	линейным способом
2	Сооружения	линейным способом
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	линейным способом

#### Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в сумме превышающие **3 000 тыс. руб.** признаются существенными и формируют самостоятельный инвентарный объект.

#### Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы»:

- по строке 1150 «Основные средства».

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчёте о финансовых результатах представляется финансовый результат: прибыль - по строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - по строке 2350 «Прочие расходы».

## **2.5. Капитальные вложения**

Единицей учёта капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, или восстанавливаемый объект основных средств.

## **2.6. Бухгалтерский учёт аренды**

### **Порядок признания арендных платежей:**

- ежеквартально.

### **Отражения права пользования активом в балансе:**

- по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами;

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

- арендатор вправе применять упрощенные способы учёта. Любой из этих случаев.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

В этом случае, организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

### **Ставка дисконтирования (п. 26 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»)**

Если в договоре аренды не предусмотрен размер дисконтирования процентной ставки, то используется размер ставки, по которой возможно привлечь дополнительные заемные средства, а именно:

- на основании предложений банков с помощью сервиса [www.banki.ru](http://www.banki.ru);
- на основании предложения по кредиту от обслуживающего банка;
- и т.д. и т.п

## **2.7. Запасы**

Запасы, предназначенные для управленческих нужд:

- учитываются в составе запасов.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

- на счёте 10 «Материалы» обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Активы планируется использовать в создании внеоборотных активов, они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Запасы признаются в бухгалтерском учёте:

- по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов:

- включаются **в стоимость Запасов**.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается:

- по средней себестоимости;

Учет выпуска готовой продукции:

- Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете:

- по запасам, планируемыми к производству или реализации, - на счете 90-2 «Себестоимость», субсчет «Резервы на обесценение».

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение.

**Резерв на обесценение запасов создается:**

- по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности**

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов отражаются:

- По отдельной строке «Запасы»

### **2.8. Финансовые вложения**

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (по средней первоначальной стоимости, по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО)).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

### **2.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами.

В Отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;
- финансовый результат от выбытия основных средств.
- иные результаты от выбытия объектов, не представляющие существенной информацией для ОФР;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

### **2.10. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы**

Порядок списания общехозяйственных расходов:

- Указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

### **2.11. Расчёты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам**

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

### **2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты**

*(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)*

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании Отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В Отчёте о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются **свернуто**:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в отчете о движении денежных средств, в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей отдельной классификацией денежных потоков и отдельным отражением в отчете о движении денежных.

### ***2.13. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы***

Пересчёт денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В Отчёте о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

### ***2.14. Расходы будущих периодов***

Расходы, произведенные в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчётности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;

- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчётности.

### ***2.15. Отложенные налоги***

При составлении бухгалтерской отчётности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе

- развернуто.

Учёт отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в Обществе ведется

- балансовым методом.

### **2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

### **2.17. Критерии признания существенной ошибки**

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### **2.18. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности**

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

### **2.19. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по Запасам – не ранее 1.10

- по остальным активам и обязательствам по состоянию на 31.12.

## **3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЁТНУЮ ПОЛИТИКУ**

В учётную политику в 2025 году были внесены изменения (дополнения) в связи:

- с началом применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;

- с началом применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

## **4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ**

Исправления в бухгалтерском учёте существенных ошибок в бухгалтерской отчетности не отражались.

## **5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

### **5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)**

Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Стоимость	Амортизация
					Стоимость	Амортизация			
Нематериальные	2025	284	(233)				24	284	257
активы - всего	2024	284	(209)				24	284	(233)

### 5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Стоимость	Амортизация
					Стоимость	Амортизация			
Основные средства	2025	14 999 336	(8 842 231)	1 335			(620 993)	15 000 671	(9 463 223)
	2024	14 997 436	(8 222 694)	3 142	(1 242)	1 242	(620 779)	14 999 336	(8 842 231)

Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025г.	22 532 162	130 487		19 461	1 335	22 641 853
	за 2024г.	22 424 301	119 753	(8 750)		3 142	22 532 162

Показатели таблицы «Незавершенные капитальные вложения» включают суммы авансов выданных 185 536 тыс. руб., строительных материалов 99 254 тыс. руб.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

### 5.3. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Оценочные обязательства и резервы			
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	4 562 800	4 603 941	3 773 610
Внеоборотные активы			
Основные средства	213 355	188 226	130 479
Резервы сомнительных долгов			
Прочие отложенные налоговые активы			
<b>Итого</b>	<b>4 776 155</b>	<b>4 792 167</b>	<b>3 904 089</b>

#### 5.4. Запасы (стр.1210)

Информация о наличии и движении запасов, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

Наименование	Период	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва	балансовая стоимость	поступило	выбыло	себестоимость	величина резерва	балансовая стоимость
Запасы - всего	2025	38 612		38 612	2 258 784	(2 260 777)	36 619		36 619
	2024	30 989		30 989	5 693 528	(5 685 905)	38 612		38 612

Инвентаризация запасов проведена 29.12.2025 на основании приказа № 1 и 2 от 09.10.2025 г.

По строке Запасы отражены авансы, выданные поставщикам, в сумме 14 533 тыс. руб.

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

#### Резерв на обесценение запасов:

По состоянию на 31.12.2025г. в организации не было выявлено **превышения** фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью в связи с чем резерв на обесценения запасов не формировался.

#### 5.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
НДС по приобретённым ценностям	86	64	10
НДС, по приобретенным услугам	9	825	111

#### 5.6. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	189 272	159 566	144 495
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	5 389	1 073	21 788
НДС по авансам выданным (сч.76 ВА)	()	()	()
Резерв по сомнительной задолженности	(19 958)		
Прочая	5 274	15 923	69 219
<b>Итого дебиторская задолженность:</b>	<b>179 977</b>	<b>176 562</b>	<b>235 502</b>

Налоговый орган по запросу Общества представил справку о наличии сальдо единого налогового счета, справку о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа, справку об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов.

На основании представленных документов сальдо единого налогового счета (ЕНС) как остаток по счёту учёта расчётов с бюджетом на **31.12.2025 г.** составляет сумму 97 тыс. руб. и отражается в составе дебиторской задолженности.

### 5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства на расчётных рублевых счетах	396 136	8 377	983
Денежные средства на валютных счетах	646	824	733
Депозитные счета	61 500	900 000	401 460
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>458 282</b>	<b>909 201</b>	<b>403 176</b>
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>458 282</b>	<b>909 201</b>	<b>403 176</b>

### 5.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
НДС с авансов, выданных поставщикам на приобретение запасов, ОС	8 567	6 759	8 622

### 5.9. Добавочный капитал (стр. 1350)

Структура добавочного капитала представлена следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Вклады участников в имущество общества	39 033 277	39 033 277	39 033 277

### 5.10. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Информация о заёмных обязательствах представлена в таблице:

Контрагент/ Договор	31.12.2025г.		31.12.2024г.		31.12.2023г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Сумма заёмных средств	Годовая процентная ставка/срок возврата	Сумма заёмных средств	Годовая процентная ставка/срок возврата	Сумма заёмных средств
<b>Займы</b>						
Зорлу Холдинг А.Ш. Кредитный договор НОВЫЙ от 27.12.12 (Уступка прав)		5 974 492		6 624 492		6 624 492
Зорлу Холдинг А.Ш. НОВАЦИЯ в заем(переуступка Зорлу) Уступка права		492 948		492 948		492 948
ПАО СБЕРБАНК Договор № 380С006VT от 17.08.2022 . Ген. Соглашение № 6267- R от 28.09.2022	9.2%/2027 г.	500 000	9.2%/2027 г.	600 000		<b>850 000</b>
<b>Итого</b>		<b>6 967 440</b>		<b>7 717 440</b>		<b>7 967 440</b>
<b>Проценты к уплате</b>						
ПАО СБЕРБАНК Договор № 380С006VT от 17.08.2022 . Ген. Соглашение № 6267- R от 28.09.2022	9.2%	378	9.2%	452	9.2%	643
<b>Итого</b>				<b>452</b>		<b>643</b>
<b>Итого долгосрочные заёмные средства (стр. 1410)</b>		<b>6 967 440</b>		<b>7 717 440</b>		<b>7 967 440</b>

<b>Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)</b>		<b>378</b>		<b>452</b>		<b>643</b>
---	--	------------	--	------------	--	------------

Недополученные Обществом займы по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023г. отсутствовали.

### **5.11. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)**

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.2025г.</b>	<b>31.12.2024г.</b>	<b>31.12.2023г.</b>
Основные средства	654 269	739 019	659 153
Внеоборотные активы	1 451 767	1 451 445	1 160 891
Доходы будущих периодов	2 554	902	24 224
Нематериальные активы	4	2	
<b>Итого:</b>	<b>2 108 594</b>	<b>2 191 368</b>	<b>1 844 268</b>

### **5.12. Кредиторская задолженность (стр. 1520)**

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.2025г.</b>	<b>31.12.2024г.</b>	<b>31.12.2023г.</b>
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	588	265	267
НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)	(98)	(44)	(45)
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	120 767	176 647	187 538
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	104 649	87 923	32 328
Прочее		616	4
<b>Итого кредиторская задолженность:</b>	<b>225 907</b>	<b>265 407</b>	<b>220 092</b>

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### **5.13. Оценочные обязательства (стр. 1540)**

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

<b>Период</b>	<b>Неиспользованные отпуска</b>	<b>Страховые взносы</b>	<b>Итого</b>
1	2	3	(2+3)
<b>Сальдо на 31 декабря 2023г.</b> (на начало предшествующего периода)	4 689	1 435	6 124
Признано в 2024 году (предшествующем периоде)	12 985	3 464	16 449
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2024 году (предшествующем периоде)	13 248	3 545	16 793
<b>Сальдо на 31 декабря 2024 г.</b> (на начало текущего периода)	4 426	1 354	5 780
Признано в 2025 году (в текущем)	15 116	4 197	19 313
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2025 году (в текущем)	13 977	3 849	17 826
<b>Сальдо на 31 декабря 2025 г.</b> (на конец текущего периода)	<b>5 565</b>	<b>1 702</b>	<b>7 267</b>

#### 5.14. Информация об обеспечении выданных.

Залогодержатель	ИНН	Номер договора, по которому получено обеспечение	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ПАО СБЕРБАНК	7707083893	Договор Залога № 380С006VT/ДЗ1 от от 17.08.2022г.	1 697 512,00	1 697 512,00	1 697 512,00
ПАО СБЕРБАНК	7707083893	Договор ипотеки № 380С006VT/И1 от 17.08.2022г.	630 206,40	630 206,40	630 206,40
ПАО СБЕРБАНК	7707083893	Договор ипотеки № 6267-Р/И1 от 01.08.2023г.	630 206,40	630 206,40	630 206,40

## 6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Производство электроэнергии	2 866 653	3 319 890
Производство теплоэнергии	298 212	322 422
<b>Итого:</b>	<b>3 164 865</b>	<b>3 642 312</b>

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

### 6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Производство электроэнергии	(2 786 140)	(2 828 662)
Производство теплоэнергии	(335 258)	(349 399)
<b>Итого:</b>	<b>(3 121 399)</b>	<b>(3 178 061)</b>

Статья расходов	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2024г.
Материальные затраты	2 245 666	2 331 711
Расходы на оплату труда	199 703	153 711
Отчисления на социальные нужды	52 004	41 255

Амортизация	659 194	658 799
Прочие затраты	164 228	175 495
Итого по элементам	3 320 795	3 360 971
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 320 795	3 360 971

### 6.3. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
По депозитам	80 462	121 513

### 6.4. Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
По займам и кредитам	127 474	(159 969)

### 6.5. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Получено от СФР (ФСС)		187
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		1 400
Услуги ремонта оборудования	14 040	17 898
Резерв по сомнительной задолженности	25 653	
Курсовые разницы (свернуто)	9 462	
Прочие доходы	86 946	76 460
<b>Итого доходы</b>	<b>136 101</b>	<b>95 945</b>

### 6.6. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Курсовые разницы (свернуто)	()	(4 457)
Расходы на услуги банков	(2 097)	(315)
Налог на имущество	(33 851)	(36 292)
Отклонения в курсе покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса ЦБ	()	(156)
Списание дебиторской задолженности	(175)	(214)
Прочие расходы	(25 919)	(79 176)
<b>Итого расходы</b>	<b>(62 042)</b>	<b>(120 610)</b>

### 6.7. Налог на прибыль (стр. 2300 – 2410)

Учёт ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Расход (доход) по налогу на прибыль за 2025г. составляет сумму 25 259 руб. Показатель сформирован из сумм текущего налога на прибыль в размере 41 503 руб. и отложенного налога на прибыль (изменения ОНА и ОНО за отчетный период) в размере 66 762 руб.

## 7. ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчёте указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

### 7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Прочие поступления	61 475	40 022
<i>в том числе</i>		
Получение от исполнительного органа СФР (ФСС)	1 511	994
НДС свернуто (НДС с выручки –НДС с оплаты поставщикам - НДС уплаченный в бюджет)	22 980	38 007
Возврат госпошлины из Арбитражного суда, ИФНС	200	1 021
Взыскание согласно Исполнительных листов Арбитражным судом города Москвы	36 984	

### 7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Оплата труда	(171 338)	(150 141)
НДФЛ с оплаты труда	(27 504)	(22 094)
Страховые взносы	(51 949)	(46 233)
Алименты	(-)	(157)
Прочие удержания	(-)	(-)
<b>Итого:</b>	<b>(250 791)</b>	<b>(218 625)</b>

### 7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Прочие платежи	(3 831)	(1 916)
<i>в том числе</i>		
Пошлины	(31)	(227)
Благотворительный взнос	(300)	(260)
Комиссия банка	(2 097)	(315)
Выдача в подотчет	(1 103)	(1114)
Займы сотрудникам	(300)	
НДС свернуто (НДС с выручки –НДС с оплаты поставщикам - НДС уплаченный в бюджет)	(-)	(-)

## 8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

### 8.1. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчётности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица (ИНН) или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	Зорлу Холдинг АШ (ZORLU HOLDING A.S.)	Единственный участник 100% доля участия в уставном капитале общества	Финансовые операции
2	АО "Zorlu O&M Enerji Tesisleri isletme veBakim Hizmetleri A.S."	приобретение и продажа товаров, работ, услуг	приобретение и продажа товаров, работ, услуг

### 8.2. Бенефициарные владельцы

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
АХМЕТ НАЗИФ ЗОРЛУ	Республика Турция	46 %
ОЛГУН ЗОРЛУ	Республика Турция	20 %

### 8.3. Данные об операциях со связанными сторонами

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2025	01.01.2024	2025	2024	2025	2024	31.12.2025	31.12.2024
Приобретение товаров (работ, услуг)	20 163	(311 036)		25 227		356 426	20 163	20 163
Получение заемных средств	7 717 440	7 717 440	650				6 467 440	7 717 440

### 8.4. Основной управленческий персонал (АУП)

В состав управленческого персонала входят:

- генеральный директор.

Вознаграждения, выплачиваемые ключевому АУП:

Наименование дохода	2025г.	2024г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	13 771	4 368
Оплата труда, в том числе отпуск, премии.	13 771	4 368

## 9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчётной даты, повлиявших на отчётность за 2025 год, у Общества не было.

## 10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

### Информация об оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024г. и 31.12.2023г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена представлена в таблице:

Оценочные обязательства					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5 780	19 313	17 826		7 267
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	5 780	19 313	17 826		7 267

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

## 11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

## 12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

### 12.1. Условия ведения деятельности Общества

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, её экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране и мире.

Руководство Общества непрерывно оценивает геополитическую ситуацию, а также анализирует экономические показатели (в т.ч. индекс потребительских цен, ключевую ставку ЦБ РФ). **В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не**

влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### ***12.2. Налогообложение***

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учёта, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### ***12.3. Кредитный риск***

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

Для минимизации таких рисков Общество заключает договоры со страховой компанией на страхование сделок, требует предоставления банковских гарантий. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

### ***12.4. Валютный риск***

Общество подвергается валютному риску, осуществляя операции, выраженные в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли). Указанные операции выражены в евро, долларах США и Турецких лирах.

Общество, по мере возможности, сводит к минимуму любую диспропорцию между денежными единицами, в которых выражены её основные статьи доходов и расходов, и между своими активами и обязательствами. Основную часть выручки Общество получает в рублях, расходы также выражаются преимущественно в рублях.

Общество имеет не значительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено **валютному риску**. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

## 12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества

Дело А40-210650/2024 от 02.09.2024 г. Истец ООО «Росмикс» Ответчики ПАО «МОЭК», ПАО «РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН», ПАО «РОССЕТИ МР» Сумма исковых требований 37 000 000 руб. Решением суда от 17.07.2025 года требования ООО «Росмикс» удовлетворены. Жалоба № б/н от 23.12.2025 КХ-А40/31760-25 от ПАО "МОЭК" в Кассационную инстанцию.

## 12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

### Коэффициент текущей ликвидности (КТЛ)

Значение коэффициента показывает, насколько оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги в короткий срок, больше обязательств на ближайший год.

Высокое значение показывает высокую платежеспособность.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности:  $КТЛ = \text{Итог разд. II Баланса (Оборотные активы)} / (\text{Краткосрочные заёмные средства (стр. 1510)} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)} + \text{Оценочные обязательства (стр. 1540)} + \text{Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550)})$

Нормативные значения	2025г.	2024г.	2023г.
Меньше 1 – риск неплатёжеспособности От 1,5 до 2 – оптимальный показатель Больше 2 – неэффективное использование активов	2,93	4,26	3,07

### Коэффициент автономии (КА)

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для оценки эффективности управления капиталом, анализ рисков при привлечении заёмных средств, определение устойчивости бизнеса, планирование структуры капитала и стратегии роста.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заёмных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при одалживании организации денег.

Формула для расчета коэффициент автономии:  $КА = \text{Итог разд. III Баланса (Собственный капитал)} / \text{Валюта Баланса (строка 1600/1700)}$ .

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2025г.	2024г.	2023г.
Меньше 0,3 – высокая зависимость в займах (высокий риск) От 0,3 до 0,5 – умеренная зависимость от займов 0,5 - оптимальный показатель Больше 0,5 – высокая финансовая устойчивость	0,72	0,71	0,70

### **Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами**

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Чем больше это значение коэффициента, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Формула для расчёта коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами:  $K (\text{обеспеченности собственными оборотными средствами}) = (\text{Итог разд. III Баланса (Собственный капитал)} - \text{Итог разд. I Баланса (Внеоборотные активы)}) / \text{Итог разд. II Баланса (Оборотные активы)}$ .

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

<b>Нормативные значения</b>	<b>2025г.</b>	<b>2024г.</b>	<b>2023г.</b>
Меньше 0,1 - зависимость от займов, нехватка собственного капитала 0,1 и больше - структура баланса удовлетворительна	-12,62	-8,31	-13,8

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска, дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

**Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.**

### **13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

По состоянию на 31 декабря 2025г. краткосрочные обязательства Общества составили 233 552 тыс. руб., оборотные активы составили 683 540 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 составляет (103 624) тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют положительную величину в размере 24 329 437 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчётность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчётности.

#### **14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Государственная помощь Обществу в представленных отчётных периодах не предоставлялась.

Показателей отчётных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчётном году нет. Совместная деятельность Обществом не велась.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Тюрксевер Нихат)

«26» марта 2026 г.