

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РУСЭНЕРГО»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2025 ГОД**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

1. Общие сведения

Полное фирменное название:

Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГО»

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «"РУСЭНЕРГО"»

Место нахождения и почтовый адрес:

115035, г. Москва, ул. Садовническая, д.14, стр.9, оф.304

Дата государственной регистрации и регистрационный номер:

Дата регистрации: 29.07.2013 г.

Код по ОКПО: 10968671

Основной государственный регистрационный номер: 1134401010083

Наименование регистрирующего органа:

Инспекция федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал составляет **230 000 рублей** (Двести тридцать тысяч) руб., по состоянию на 31.12.2025г. 100% уставного капитала Общества принадлежит Сергеенко Марии Петровне.

Общество с ограниченной ответственностью "РУСЭНЕРГО" занимается покупкой и продажей электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии, оказывает услуги промышленного и непромышленного характера.

Органы управления обществом:

Общее собрание участников

Совет директоров

Генеральный директор

Исполнительный директор.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год: 18 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет в соответствии с уставом Генеральный директор Общества. Ответственность за своевременное, достоверное и качественное составление документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций, и передачу их в установленный срок для отражения в бухгалтерском учете возложена на лица, создающие и подписывающие данный документ.

Таблица 1. Информация об аудитор. Размер вознаграждения, выплачиваемого аудитору

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АЛКОН-АУДИТ"
ИНН / КПП	9705216728/770501001
Государственная Регистрация	Дата государственной регистрации –23.01.2024 Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция ФНС №46 по г. Москве ОГРН –1247700052270
Место нахождения	115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 24 стр. 6
Почтовый адрес	115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 24 стр. 6

Телефон	(499) 230-30-73
Адрес электронной почты	https://alkonaudit.ru
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ 12406026104 в реестре аудиторов и аудиторских организаций
История избрания аудитором ООО "РУСЭНЕРГО"	2024 год 2025 год
Размер вознаграждения, выплачиваемого аудитору	В 2025 году оплата аудитору составила в сумме 450 000 (Четыреста пятьдесят тысяч) рублей, НДС не облагается

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, сформированной исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации, а именно:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» действующими в РФ положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Учет основных средств и капитальных вложений.

Учет основных средств и капитальных вложений в Обществе ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

К основному средству относится актив, отвечающий критериям, указанным в п.4 ФСБУ 6/2020 при этом его стоимость должна быть больше 100 000 рублей.

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

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

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

Учет нематериальных активов

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссией Общества на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету.

Учет запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Товары, приобретенные для перепродажи, в том числе электроэнергия и мощность, учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам, без использования счетов 15 и 16. Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров, относятся на счет 44 «Расходы на продажу».

Формирование фактической себестоимости материалов осуществляется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 и 16.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. Фактическая себестоимость материалов включает: стоимость материалов по договорным ценам, расходы на транспортировку сторонней организацией, стоимость невозвратной тары. Расходы по содержанию заготовительно-складского аппарата Общества и командировочные расходы, если командировка связана с приобретением конкретных ценностей, относятся непосредственно на затраты на производство по соответствующим статьям расходов. Затраты, связанные с доставкой материалов транспортом и персоналом предприятия, подлежат включению в соответствующие элементы затрат на производство.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Стоимость инструментов, инвентаря, спецодежды и хозяйственных принадлежностей, срок службы которых до 12 месяцев включительно, списывается на затраты единовременно в полном размере в момент передачи в производство или в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности заключаются договора о материальной ответственности, учет ведется по видам материалов (на отдельных субсчетах), по местам хранения и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатурных позиций.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов. Выручка от предоставления за плату во временное пользование активов Общества признается прочими поступлениями и отражается в составе прочих доходов.

Учета затрат на производство и продажу продукции, товаров, работ и услуг и себестоимости продаж

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 33н.

ООО "РУСЭНЕРГО" ведет учет затрат по следующим видам деятельности:

- продажа электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- прочие виды деятельности.

В ООО "РУСЭНЕРГО" применяется простой метод учета затрат и калькуляции себестоимости. Основным способом производственного учета является способ суммирования затрат.

Расходы, связанные с приобретением товара (электрической энергии) учитываются на счете 41 "Товары". Расходы, связанные с продажей товара (электрической энергии), работ, услуг относятся на счет 44 "Расходы на продажу".

Бухгалтерский учет себестоимости продаж ведется по видам продукции, работ, услуг. Расходы списываются в бухучете полностью в дебет счета 90 "Продажа".

Учет финансовых результатов

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи электрической энергии, прочие виды деятельности.

Прибыль (от обычных видов деятельности) определяется как разница между выручкой от продажи продукции и услуг в действующих ценах и утвержденных государственными регулирующими органами тарифах на электроэнергию без налога на добавленную стоимость и расходам на ее производство (приобретение).

Прочими доходами являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов, штрафы, пени, неустойка за нарушение договорных отношений; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие внереализационные доходы.

Учет прочих расходов осуществляется в соответствии с положением "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Распределение и использование прибыли

Использование чистой прибыли организации утверждается общим собранием участников.

Расходы на социальное потребление и другие аналогичные расходы включаются в состав внереализационных расходов и относятся на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствуют нематериальные активы.

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Таблица 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 360	(496)	825	-	-	(685)	-	3 185	(1 181)
	За 2024 г.	1 171	(139)	1 188	-	-	(357)	-	2 360	(496)
В том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 771	(313)	753	-	-	(564)	-	2 524	(877)
	За 2024 г.	582	(71)	1 188	-	-	(241)	-	1 770	(312)
Офисное оборудование	За 2025 г.	589	(184)	72	-	-	(120)	-	661	(304)
	За 2024 г.	589	(68)	-	-	-	(116)	-	589	(184)

По состоянию на 31.12.2025 ООО "РУСЭНЕРГО" не проводило переоценку основных средств. Резерв под обесценение основных средств не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

Таблица 2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	9 977	(2 162)	-	-	-	(997)	-	9 977	(3 159)
	3а 2024 г.	9 977	(1 164)	-	-	-	(998)	-	9 977	(2 162)
в том числе:										
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	9 977	(2 162)	-	-	-	(997)	-	9 977	(3 159)
	3а 2024 г.	9 977	(1 164)	-	-	-	(998)	-	9 977	(2 162)

ООО «РУСЭНЕРГО» не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случае выполнения условий, предусмотренных п.11 ФСБУ 25/2018.

На 31.12.2025 балансовая стоимость арендованных ООО "РУСЭНЕРГО" производственных помещений, отраженных на забалансовом счете 001 составила 27254 тыс. руб., в том числе:

- арендодатель ООО "Костромское рыбное хозяйство" - 26 402,4 тыс. руб.;
- арендодатель ООО «Управление капиталом и стратегии» - 851,6 тыс. руб.;

Таблица 2.3. 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	8 822	9 679	9 846
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 647	1 458	511
Офисное оборудование	357	406	522
Другие виды основных средств	6 818	7 816	8 813

Таблица 2.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	190	-	438	-	(361)	-	267	-
	3а 2024 г.	-	-	827	-	(637)	-	190	-
в том числе:									
Малоценное оборудование и запасы (10.21)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11	-	(11)	-	-	-
Малоценное оборудование и спецоснастка (счет 10.21)	3а 2025 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	234	-	(195)	-	39	-
Хозинвентарь (10.09)	3а 2025 г.	43	-	14	-	(57)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	145	-	(102)	-	43	-
ОС-РУСЭНЕРГО	3а 2025 г.	86	-	399	-	(230)	-	255	-
	3а 2024 г.	-	-	272	-	(186)	-	86	-
Сырье и материалы (счет 10.1)	3а 2025 г.	22	-	25	-	(35)	-	12	-
	3а 2024 г.	-	-	165	-	(143)	-	22	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	825	-	-	(825)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 188	-	-	(1 188)	-	-
в том числе:									
Серверная платформа	3а 2025 г.	-	-	72	-	-	(72)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация АИИС КУЭ	3а 2025 г.	-	-	753	-	-	(753)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 188	-	-	(1 188)	-	-

Финансовые вложения

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	407	-	70	(477)	-	-	-	-
в том числе:									
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	407	-	70	(477)	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	407	-	70	(477)	-	-	-	-

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

За 2025 год ООО "РУСЭНЕРГО" не имело долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	41	-	4 868 462	(4 868 452)	-	-	51	-
	3а 2024 г.	13	-	4 075 641	(4 075 613)	-	-	41	-
в том числе:									
Сырье и материалы	3а 2025 г.	41	-	420	(410)	-	-	51	-
	3а 2024 г.	13	-	358	(330)	-	-	41	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	4 868 042	(4 868 042)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 075 283	(4 075 283)	-	-	-	-

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 51 тыс. руб. Запасы Обществом в залог не передавались, резервы под снижение их стоимости в 2025 году не создавались.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является покупка и продажа электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года увеличилась по сравнению с дебиторской задолженностью на начало 2025 года на 98 769 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 110 797 тыс. руб.

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	290 429	(29 348)	359 399	114	(289 240)	(810)	(107 159)	359 892	(42)
	За 2024 г.	332 660	(55 718)	289 143	171	(330 944)	(601)	(116 435)	290 429	(29 348)
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 262	-	7 706	-	(11 030)	(810)	-	8 128	-
	За 2024 г.	68 943	-	11 120	31	(67 232)	(600)	-	12 262	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	278 023	(29 348)	350 514	-	(278 023)	-	(107 159)	350 514	(42)
	За 2024 г.	263 648	(55 718)	278 023	-	(263 647)	(1)	(116 435)	278 023	(29 348)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	140	-	-	114	(183)	-	-	71	-
	За 2024 г.	59	-	-	140	(59)	-	-	140	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 172	-	-	-	-	1 172	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(3)	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	290 429	(29 348)	359 399	114	(289 240)	(810)	(107 159)	359 892	(42)
	За 2024 г.	332 660	(55 718)	289 143	171	(330 944)	(601)	(116 435)	290 429	(29 348)

Таблица 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	(42)	-	(29 348)	-	(28 612)	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	(42)	-	(29 348)	-	(28 612)	-

В связи с имеющимся риском непогашения дебиторской задолженности Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 42 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам электроэнергии, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами и др. Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025 года увеличилась на 120 012 тыс. руб. по сравнению с началом 2025 года, при этом задолженность поставщикам и подрядчикам увеличилась на 76 163 тыс. руб.

Таблица 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), тыс. руб.

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 632	-	-	(867)	-	6 765
	За 2024 г.	8 427	-	-	(795)	-	7 632
в том числе:							
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 632	-	-	(867)	-	6 765
	За 2024 г.	8 427	-	-	(795)	-	7 632
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	245 767	351 831	-	(231 818)	(1)	365 779
	За 2024 г.	244 506	237 270	364	(235 412)	(961)	245 767
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	210 141	286 304	-	(210 140)	(1)	286 304
	За 2024 г.	200 963	210 139	-	(200 961)	-	210 141
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 196	56 097	-	(21 196)	-	56 097
	За 2024 г.	18 683	21 123	-	(17 649)	(961)	21 196
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	5	21	-	-	-	26
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	5
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 095	-	-	(78)	-	1 017
	За 2024 г.	877	218	-	-	-	1 095
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 000	-	364	(15 364)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	632	10	-	(372)	-	270
	За 2024 г.	2 015	47	-	(1 430)	-	632
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 282	8 797	-	-	-	18 079
	За 2024 г.	4 457	4 825	-	-	-	9 282
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 612	538	-	-	-	2 150
	За 2024 г.	1 067	545	-	-	-	1 612
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 772	64	-	-	-	1 836
	За 2024 г.	1 431	341	-	-	-	1 772
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	32	-	-	(32)	-	-
	За 2024 г.	8	32	-	(8)	-	32
Итого	За 2025 г.	253 399	351 831	-	(232 685)	(1)	372 544
	За 2024 г.	252 933	237 270	364	(236 207)	(961)	253 399

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 года в размере 2 652 тыс. руб.

Таблица 6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	За 2025	3 246	4 533	(5 054)	(73)	2 652
	За 2024	2 181	5 214	(4 149)	-	3 246
в том числе:						
Оценочное обязательство по	За 2025	3 246	4 533	(5 054)	(73)	2 652
	За 2024	2 181	5 214	(4 149)	-	3 246

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Деятельность Общества в 2025 году была направлена на повышение эффективности и финансовой устойчивости за счет получения прибыли. Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

По результатам работы ООО "РУСЭНЕРГО" за 12 месяцев 2025 года валовой объём выручки составил 6 186 641 тыс. руб. В свою очередь величина дохода складывается из выручки, полученной от продажи электрической энергии в размере 6 186 441 руб., что составляет 99,99 % от общего объёма выручки. Кроме того, получена выручка от прочей деятельности в размере 200 тыс. руб., с удельной составляющей 0,01% в общей выручке.

Таблица 7. Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг.

тыс. руб.

Наименование показателей	2025 год	2024 год	2025 г./ 2024 г., %
Валовая выручка, всего	6 186 641	5 108 225	21,11%
Выручка от продажи электрической энергии	6 186 441	5 108 025	21,11%
Выручка от прочей деятельности	200	200	0,0%

Таблица 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 868 399	4 075 475
Затраты на оплату труда	54 271	46 631
Отчисления на социальные нужды	14 983	12 694
Амортизация	1 682	1 355
Прочие затраты	1 170 634	925 951
Итого по элементам	6 109 969	5 062 106
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 109 969	5 062 106

В результате деятельности компании, направленной на получение доходов и в соответствии с произведёнными расходами обществом получена прибыль до налогообложения в размере 128 146 тыс. руб. С учётом всех вычетов чистая прибыль Общества за текущий год составила 95 985 тыс. руб.

Чистые активы Общества показывают объём средств, свободных от обязательств. Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2023г.- 146 650 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. составляла -124 535тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025-220 520 тыс. руб.,

4. Информация о связанных сторонах

Таблица 9. Состав связанных сторон на 31.12.2025г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) связанной стороны	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Белов Андрей Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	15.07.2022	0
2	Пронин Денис Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	07.07.2025	0
3	Ходаковский Денис Васильевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров общества	25.04.2025	0
4	Густов Сергей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров общества	25.04.2025	0
5	Иванов Александр Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров общества	25.04.2025	0
6	Сергеенко Мария Петровна	Согласие физического лица не получено	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	26.04.2022 26.04.2022	100
7	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РК-ЭНЕРГО"	1187746950885	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	08.06.2022	0

Таблица 10. Информация по сделкам по связанным сторонам, тыс. руб.

№ п/п	Связная сторона	Вид операции	Характеристика основных параметров				
			Объем операции, тыс. руб.			Условия и сроки завершения расходов	
			Сальдо расчетов на 01.01.2025г	Начислено	Оплачено		Сальдо расчетов на 31.12.2025г
	Сергеенко Мария Петровна	Уставный капитал	172		58	230	Договор купли-продажи доли
	ООО «РК-ЭНЕРГО»	Продажа эл. энергии	1187	4594	5781	-	В соответствии с договором
		Продажа запасов	-	203	275	72	В соответствии с договором

Вознаграждения совета директоров

Вознаграждение членам Совета директоров в 2025 году не выплачивалось.

Таблица 11. Вознаграждение основного управленческого персонала

тыс. руб.

Вид вознаграждения	Сумма за отчетный период
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	18 590
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	15 397
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	3 193
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	-
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. Прочая информация

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 полностью оплачен и составляет 230 тыс. руб. За отчетный период уставный капитал не изменялся.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года не создавался.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на 31.12.2025 года Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 2 652 тыс. руб.

Других резервов предстоящих расходов и оценочных резервов в 2025 году Обществом не создавалось.

Обеспечение обязательств и платежей выданные.

В 2025 году Обществом не выдавались обеспечения обязательств и платежей.

Обеспечения обязательств и платежей полученные.

В 2025 году Общество не получало обеспечения обязательств и платежей

Дивиденды

Общим собранием участников ООО "РУСЭНЕРГО" в 2025 году решения о выплате дивидендов не принималось.

События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние предприятия, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не происходило.

26.03.2026