ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» за 2025 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» (далее - Общество) за 2025 г.

Неотъемлемой частью данных пояснений являются таблицы (Приложение №1), на которые по тексту сделаны ссылки.

Все суммы представлены в тыс. руб.

Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Точка Опоры Промэлектросвет»

Юридический адрес: 125080, Москва, Факультетский пер., д.12, стр.3, этаж 3, комн.4

Дата регистрации: 20.08.1997 г.

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом в 2025 г.
ОКВЭД 46.47.2 – Торговля оптовая светотехническим оборудованием
ОКВЭД 43.21 – Производство электромонтажных работ
ОКВЭД 71.12.1 – Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ:	Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ	Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск	Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ	Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ
Лицензия МКРФ № 01052	Министерство Культуры РФ	Разработка проектной документации по ремонту и приспособлению объектов культурного наследия; Ремонт и приспособление объектов культурного наследия	26.08.2013, Переоформлена на основании лицензирующего органа 01.08.2019 г.	бессрочно
Регистрационный номер члена	Ассоциация по защите прав и законных интересов лиц,	Инженерные изыскания и	19.01.2010	бессрочно

саморегулируемой организации: П-025-007711079723-0077	осуществляющих подготовку проектной документации, саморегулируемая организация «ЦЕНТРРЕГИОНПРОЕКТ» (СРО-П-025-15092009)	архитектурно-строительное проектирование		
Протокол Совета №95/19-ЦР/ТЗ от 19.01.2010 г.	Ассоциация по защите прав и законных интересов лиц, осуществляющих строительство, саморегулируемая организация «ЦЕНТРРЕГИОН», Ассоциация СРО «ЦЕНТРРЕГИОН»	Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства	19.01.2010	бессрочно

Исполнительные органы Общества:

Единоличный исполнительный орган ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» в 2025 г.:

Генеральный директор - Бобышев Александр Андреевич с 05.08.2008 г. на основании Протокола:

№2204 от 21.04.2022 г. (до 09.05.2027 г.)

Среднесписочная численность работающих:

на 31.12.2025 г. составила 101 чел.;

на 31.12.2024 г. - 120 чел.

Общество имеет следующие структурные подразделения:

Наименование	Адрес	КПП
филиал ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» в г. Екатеринбург	г. Екатеринбург, ул.Айвазовского, 53	667143001
филиал ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» в г. Санкт-Петербург **(закрыт 24.11.2025)**	г. Санкт-Петербург, ул.Бухарестская, д.6	781643001
обособленное подразделение «Склад СП»	г. Сергиев Посад, Ярославское ш., д.13	504245001
обособленное подразделение «Складская группа»	г.Москва, ул.Автомоторная, д.1/3 стр.7	774345001

Информация о регистраторе:

АО "Регистраторское общество "СТАТУС", ИНН 7707179242.

Раскрытие информации:

Федресурс - https://fedresrus.ru/

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансово Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» за 2025 г. была подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2025 г. утверждена руководителем Общества приказом №БУ/НУ/2025 от 30 декабря 2024 г.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества.

Существенность раскрытия информации в бухгалтерской отчетности:

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности информация об активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях раскрывается в соответствии с положениями федеральных стандартов бухгалтерского учета, применяемых Организацией;
- для раскрытия событий после отчетной даты (31 декабря отчетного года), в отношении активов, обязательств, доходов и расходов, Организацией установлен порог существенности в размере 10 (десять) и более процентов к общему итогу соответствующего вида активов, обязательств, доходов и расходов.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

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.

Все объекты (группы) НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Первоначальная стоимость объекта НМА увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта, в момент завершения таких капитальных вложений (п. 28 ФСБУ 14/2022, пп. «м» п. 5 ФСБУ 26/2020).

В связи с отсутствием активного рынка для НМА, числящихся на учете Общества, переоценка НМА не производится (п. 17 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает их использовать в деятельности (п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает 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 (п. 38 ФСБУ 14/2022). Все объекты (группы) НМА амортизируются ежемесячно, линейным способом.

Основные средства

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

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

Основные средства при поступлении учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС не производится.

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

Ликвидационная стоимость ОС определяется с учетом намерений продажи ОС после завершения срока полезного использования.

Аренда

Как арендатор

Общество 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 (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, таким образом, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Как арендодатель

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды на дату:

- дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды), или
- дату заключения договора аренды.

Данная классификация производится по каждому договору аренды (по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды организация не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно на последнюю дату месяца, независимо от времени фактического получения денежных средств и/или иной формы расчета.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде приобретения запасов (п. 2 ФСБУ 5/2019). Для учета движения таких запасов Общество использует отдельный субсчет БУ 10.06 (в контрольных целях).

В фактической себестоимости незавершенного производства и готовой продукции не учитываются сверхнормативные затраты (расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака). Сверхнормативные затраты относятся на финансовый результат в периоде их осуществления.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары», с обособлением в аналитическом учете. Обособление состоит в выборе счетов учета доходов/расходов по реализации ДАП (91 счет БУ).

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости приобретения.

Произведенные ТЗР учитываются на счетах затрат (счет 44). Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

При отпуске товаров их оценка производится по методу ФИФО.

Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Сделки РЕПО отражаются в учете с использованием счета 58, датой признания доходов в виде процентов является дата окончания второй части сделки РЕПО.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров (работ, услуг). Выручка признается на дату отгрузки товара (работ, услуг).

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы» и субсчет «Расходы на продажу» соответственно в полной сумме. Расходы, учтенные по счетам 20, 25, распределяются на выпуск продукции/себестоимость работ (услуг) и списываются в дебет счет 90 «Себестоимость продаж» по мере получения доходов от соответствующих продаж.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на получение независимой (банковской) гарантии в случае, когда срок ее действия охватывает более одного отчетного периода и используется она в целях получения доходов также более одного отчетного периода.

Расчеты по налогу на прибыль организаций

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского

учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (абз. 2 п. 3, п.19 ПБУ *18/02).*

Общество начисляет и оплачивает ежемесячные авансы по налогу на прибыль из расчета 1/3 налога на прибыль, исчисленного за предыдущий отчетный квартал.

Распределение налога на прибыль к начислению и оплате в бюджет субъектов РФ по обособленным подразделениям организации, не выделенным на отдельный баланс, производится исходя из доли начисленной заработной платы и налоговой остаточной стоимости основных средств обособленного подразделения в общей сумме начисленной заработной платы и остаточной стоимости основных средств организации в целом.

Денежные средств и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Общество относит к денежным эквивалентам открытые в кредитных организациях депозиты до востребования со сроком погашения не более трех месяцев, а также средства платежа иностранным поставщикам товара (работ, услуг) в виде криптовалюты (usdt). Указанные денежные эквиваленты формируют денежные потоки от текущих операций.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется курс ЦБ РФ на дату пересчета (операции) за исключением случаев, когда в договоре с контрагентом предусмотрен иной курс пересчета.

Неопределенности оценочных значений

Основными допущениями в отношении будущих событий, а также иными источниками неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, могут являться:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под обесценение запасов,
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков);
- сроки полезного использования основных средств,
- сроки полезного использования нематериальных активов и иных амортизируемых активов,
- оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

Неопределенность в отношении величины резерва по сомнительным долгам может быть обусловлена общим состоянием экономики России, а также индивидуальными предпринимательскими рисками контрагентов, что в целом определяет возможную волатильность данного вида резерва.

Неопределенность в отношении величины резерва под снижение стоимости материальных ценностей, по мнению руководства, может быть обусловлена общим состоянием экономики России и спросом на производимую продукцию со стороны заказчиков.

При отражении в учете резервов, созданных в связи с признанием оценочных обязательств под предстоящие выплаты персоналу, отсутствуют существенные риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств года, следующего за отчетным.

Неопределенность в отношении сроков полезного использования основных средств, нематериальных активов обусловлена возможным изменением спроса на производимую продукцию, интенсивности использования активов и/или возможностью замены активов в ходе возможной модернизации.

Оценочные обязательства по гарантийному ремонту или гарантийному обслуживанию не признаются, т.к. при реализации товаров, на которые распространяется гарантия производителя, организация не несет собственных издержек по гарантийному ремонту или гарантийному обслуживанию.

2.3. Изменения учетной политики

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025г. Обществом были внесены изменения и дополнения в связи с началом обязательного применения:

- с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- с 01.04.2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не привело к количественным изменениям показателей, отчетных периодов, предшествующих представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество пересмотрело:

1) порядок отражения прочих доходов и прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, а именно:
   переуступка права требования по договорам факторинга;
   купля-продажа валюты;
   курсовые разницы;
   штрафы к получению/уплате
   реализация ОС;
   реализация прочего имущества
2) порядок отражения авансов для приобретения или создания основных средств/нематериальных активов.

№ п/п	Операция/актив	Способ отражения бухгалтерской (финансовой) отчетности	
		До 01.01.2025г.	С 01.01.2025г.
1	Отражение доходов и расходов, связанных с переуступкой права требования по договорам факторинга	Развернуто по строке «Прочие доходы»/ «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах	Свернуто по строке «Прочие доходы»/ «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах
2	Отражение доходов и расходов, связанных с куплей-продажей валюты	Развернуто по строке «Прочие доходы»/ «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах	Свернуто по строке «Прочие доходы»/ «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах
3	Курсовые разницы	Развернуто по строке «Прочие доходы»/ «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах	Свернуто по строке «Прочие доходы»/ «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах
4	Штрафы к получению/уплате	Развернуто по строке «Прочие доходы»/ «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах	Свернуто по строке «Прочие доходы»/ «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах
5	Отражение доходов и расходов от реализации ОС; реализация прочего имущества	Развернуто по строке «Прочие доходы»/ «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах	Свернуто по строке «Прочие доходы»/ «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

№ п/п	Операция/актив	Способ отражения бухгалтерской (финансовой) отчетности	
		До 01.01.2025г.	С 01.01.2025г.
6	Отражение авансов для приобретения или создания основных средств	В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса	В составе строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса
7	Отражение авансов для приобретения или создания НМА	В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса	В составе строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса

В результате количественные показатели, предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. изменились следующим образом:

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	2024 г.		
		до	изменение	после
Прочие доходы	2340	13 201	(6 382)	6 819
Прочие расходы	2350	(11 210)	6 382	(4 828)

Изменение способа отражения операции/актива в учетной политике на 2025г. по сравнению с предыдущими периодами не повлияли на показатели капитала в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С началом применения ФСБУ 4/2023 были внесены редакционные изменения наименований показателей Отчета о финансовых результатах:

Код	Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	
	Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций»	ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения
2420	-	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)
2510	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)
2520	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)
2500	Совокупный финансовый результат периода	Совокупный финансовый результат

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Информация по нематериальным активам

Информация о наличии и движении нематериальных активов, находящихся в собственности Общества представлена в таблице 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

Нематериальные активы, предоставленные правообладателем (лицензиаром) Обществу в пользование (при сохранении исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации):

в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре

Наименование НМА/группа НМА	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Microsoft SfBSvr 2019 SNGL OLV NL Each AP, право на использование	-	171,8	-
WinSvrDCCore 2019 SNGL OLV 16Lic NL Each AP CoreLic, право на использо-вание ПО 3 шт.	-	401,5	-
Лицензию на сервер (x86-64) 1С:Предприятие 8.3 ПРОФ	115,2	-	-
Лицензия HPE3PAR 8200 Transition Al SW E-LTU с установкой и обновлением прошивок для СХД 1 шт.	232,4	232,4	-
Права на усл.лицензии на "MailArchiva EE on Premise" на 300 почтовых адресов 1 шт.	995,8	995,8	-
Программа для ЭВМ ZohoManageEngineNetwork Configuration Manager Professional Edition Single Installa	202,5	-	-
Итого:	1 545,9	1 801,5	

Состав амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов Общества на 31 декабря 2025 г. и предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. представлен в таблице 3.2 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы».

Сроки полезного использования нематериальных активов:

Наименование НМА/группа НМА	Срок полезного использования, мес.		
	определенный на дату принятия к учету	изменения в связи с пересмотром	оставшийся на 31 декабря 2025 г.
Microsoft SfBSvr 2019 SNGL OLV NL Each AP, право на использование	24	-	0
WinSvrDCCore 2019 SNGL OLV 16Lic NL Each AP CoreLic, право на использо-вание ПО 3 шт.	24	-	0
Лицензия на сервер (x86-64) 1С:Предприятие 8.3 ПРОФ	60	-	58
Лицензия HPE3PAR 8200 Transition Al SW E-LTU с установкой и обновлением прошивок для СХД 1 шт.	56	-	32
Лицензия на право осуществления деятельности по сохранению объектов культурного наследия РФ	120	-	44
Новый сайт ТО ПЭС	60	-	20
Права на усл.лицензии на "MailArchiva EE on Premise" на 300 почтовых адресов 1 шт.	48	-	24
Программа для ЭВМ ZohoManageEngineNetwork Configuration Manager Professional Edition Single Installa	60	-	51
Разработка дизайна и создания страницы www.light-point.club в интернете	120	-	40
Создание подписного видеоролика по договору №311 д.с.№1	120	-	40

Руководство Общества на 31 декабря 2025 г. на основании анализа признаков обесценения выполнило проверку на обесценение объектов нематериальных активов, включая капитальные вложения. Результаты анализа показали отсутствие признаков обесценения.

Затраты на приобретение, создание объектов нематериальных активов (незаконченные операции по приобретению нематериальных активов) отражены в таблице 3.3 «Капитальные вложения в нематериальные активы»:

3.2. Информация по основным средствам

Информация в отношении имеющихся основных средств Общества раскрыта в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств».

Информация в отношении амортизируемых и неамортизируемых основных средств Общества раскрыта в таблице 4.2 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет/мес.
Машины и оборудование	85 мес.
Транспортные средства	61 мес.
Инвентарь хозяйственный и производственный	25 мес.
Основные средства, не включенные в другие группировки	25 мес.

Руководство Общества на 31 декабря 2025 г. на основании анализа признаков обесценения выполнило проверку на обесценение объектов основных средств, включая капитальные вложения. Результаты анализа показали отсутствие признаков обесценения.

Результаты изменения стоимости основных средств:

	2025 г.	2024 г.
Результаты от выбытия основных средств, из них:	0,2	1,7
включено в состав доходов отчетного периода	106,5	965,0
включено в состав расходов отчетного периода	106,3	963,3

На 31 декабря 2025 г. Обществом были внесены изменения в элементы амортизации основных средств:

Наименование ОС/группа ОС	Элементы амортизации					
	Способ амортизации		Срок полезного использования		Ликвидационная стоимость	
	до 31 декабря 2025 г.	изменение на 31 декабря 2025 г.	до 31 декабря 2025 г.	изменение на 31 декабря 2025 г.	до 31 декабря 2025 г.	изменение на 31 декабря 2025 г.
Дисковая полка HP 3PAR StorServ 8200 2N Fld Int Base / 3381	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
ИБП APC Smart-UPS SRT-1 / 3393	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
ИБП APC Smart-UPS SRT-2 / 3394	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
Коммутатор HPE FlexFabric 5710 24 SPF / УРД001228	линейный	линейный	31.10.2025	30.11.2027	0	0
Коммутатор HPE FlexFabric 5710 24 SPF. / УРД001229	линейный	линейный	30.04.2025	31.05.2027	0	0
Кондиционер Daikin (внутренний и наружний блок) / УРД001118	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2029	0	0
Кондиционер Mitsubishi Electric MS-GF80 VA/MU-GF80 VA / УРД001271	линейный	линейный	28.02.2025	31.03.2028	0	0
Кондиционер Mitsubishi MSZ / УРД001278	линейный	линейный	31.07.2025	31.08.2028	0	0
Кондиционер кассетный Hisense Auc-24HR4SJA / УРД001276	линейный	линейный	31.05.2025	30.06.2028	0	0
Ленточная библиотека HP MSL2024 С 2 приводами HP LTO6 Ultrium 6250 / УРД001289	линейный	линейный	31.07.2025	31.08.2027	0	0
Ленточная библиотека HP MSL2024 С 2 приводами HP LTO6 Ultrium 6250 / УРД001291	линейный	линейный	31.08.2025	30.09.2027	0	0
Навес временный разборный для зарядки погрузчика / УРД001303	линейный	линейный	31.12.2029	31.12.2029	0	12 191
Накопитель Huawei Symantec S2600-Combo-7.2T, 12SAS дисков по 600Gb, сдвоенный ко / УРД001112	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
Ноутбук HP EliteBook 640 G9 14`` / УРД001292	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
Ноутбук HP ProBook 640 G8 / УРД001286	линейный	линейный	31.01.2025	28.02.2027	0	0
Роботизированная технологическая линия сборки люминесцентных светильников ТОПЭС-1301 / 3489	линейный	линейный	31.12.2025	Переведен в состав ДАП	0	0

				30.11.2025		
Сервер SRV|Legion SL1500/1U825DC-3846/ УРД001127	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
Сервер SRV|Legion SL1500/1U825DC-3847 / УРД001128	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
Сервер SRV|Legion SL2500/1U4R+C2 / УРД001131 (3353)	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
Сервер SRV|Legion SL2500/1U4R+C2 / УРД001113 (3296)	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
Сервер SRV|Legion SL2500/1U4R+C2 / УРД001114 (3297)	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
Сервер SRV|Legion SL2500/1U8R25+C2 / УРД001135 (3853)	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
Сервер SRV|Legion SL2500/1U8R25+C2 / УРД001136 (3854)	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
Сервер SuperMicro X10DRU\E5-2680v4\64Gb\Intel 2x10Gb\2xASR7805\2x300Gb\10x3Tb\48x300Gb / УРД001293 (4228)	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
Сервер USB ключей SEH myUTN-800 Dongleserver / УРД001130 (3849)	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0
система видеонаблюдения склад Автомоторная / УРД001243 (4053)	линейный	линейный	31.08.2025	30.09.2027	0	0
Система видеонаблюдения СКУД / 1712/1	линейный	линейный	31.12.2025	31.12.2028	0	0
Система хранения данных в комплектации HP 3PAR StorServ 8200 2N FldInt Base (K2Q36A) / УРД001154 (3560)	линейный	линейный	31.12.2025	31.01.2028	0	0

Изменение элементов амортизации не оказывает влияние на показатели за 2025 г. (на 31 декабря 2025 г.), так как являются оценочными значениями и результат их изменения подлежит отражению перспективно, т.е. в следующем отчетном периоде (с 01 января 2026 г.).

Стоимость незавершенных капитальных вложений Общества на приобретение и создание объектов основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости), а также затраты на улучшение и восстановление (достройку, дооборудование, реконструкцию) объектов основных средств отражены в таблице 4.3. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

3.3. Информация по финансовым вложениям

Информация в отношении наличия и движения финансовых вложений Общества раскрыта в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

3.4. Информация по запасам

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, а также остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движение запасов за отчетный период раскрыта в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов».

Руководство Общества на 31 декабря 2025 г. выполнило проверку на обесценение запасов. Результаты анализа показали отсутствие признаков обесценения.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, - всего	18 564	66 475	94 203
на товары для продажи	18 564	66 475	94 203

3.5. Долгосрочные активы к продаже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные активы к продаже: Роботизированная технологическая линия сборки люминесцентных светильников ТОПЭС-1301	43	-	-

3.6. Информация по движению дебиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения дебиторской задолженности Общества раскрыта в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Изменение резерва по сомнительным долгам:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Восстановлено	Списано за счет резерва	Списано на финансовый результат	Остаток на конец периода
Резерв по сомнительным долгам	2025 г.	0	7 950	(-)	-	(-)	7 950
	2024 г.	236	0	-	(236)	( )	0

Информация в отношении просроченной дебиторской задолженности Общества раскрыта в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства на счетах в банках	393 124	193 620	64 512
Денежные средства в кассе	362	357	323
Денежные эквиваленты, в том числе:	-	23 000	-
депозиты на срок менее трех месяцев	-	23 000	-
Итого денежных средств и их эквивалентов	393 486	216 977	64 835

3.8. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные активы:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	-	3 008	-
права на программы, сроком более 12 мес.		-	3 008	-

Прочие оборотные активы:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	-	1 524	4 158
права на программы, сроком более 12 мес.		-	1 485	4 146
денежные документы		-	39	-
Расчеты по НДС (налоговый агент)		-	-	13

3.9. Информация о капитале и резервах

3.9.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет на 31 декабря 2025 г. 12 000 тыс. руб., сформированного 100 000 шт. обыкновенных акций. В 2025 г. величина уставного капитала не менялась.

Распределение уставного капитала:

Акционер *(Фамилия И.О., наименование юр. лица)*	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
	количество акций, шт.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	количество акций, шт.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	количество акций, шт.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.
Уварова М.С.	57 400	57.4	6 888	57 400	57.4	6 888	57 400	57,4	6 888
Бобышев А.А.	24 600	24.6	2 952	24 600	24.6	2 952	24 600	24.6	2 952
Кухтин Н.В.	15 000	15	1 800	15 000	15	1 800	15 000	15	1 800
Богданова О.Л.	3 000	3	360	3 000	3	360	3 000	3	360
Итого	100 000	100	12 000	100 000	100	12 000	100 000	100	12 000

Информация в отношении акций

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Количество размещенных акций – всего, шт.	100 000	100 000	100 000
из них: обыкновенные	100 000	100 000	100 000
в том числе: оплаченных акционерами	100 000	100 000	100 000
из них: обыкновенные	100 000	100 000	100 000
Номинальная стоимость акций, тыс. руб.	0,12	0,12	0,12
из них: обыкновенные	0,12	0,12	0,12

По решению общего собрания акционеров (протокол № 2506 от 03 июня 2025 г. дивиденды по итогам 2024 г. не объявлялись и не выплачивались.

Промежуточные дивиденды по итогам первого квартала, полугодия и девяти месяцев 2025 г. не выплачивались.

3.9.2 Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Обществом сформирован резервный капитал в размере 600 тыс. руб. или 5 % от уставного капитала (предельное значение).

Отчисления в резервный капитал из чистой прибыли произведены на основании протокола №2506 от 03.06.2025 г. и отражены в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.9.3 Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Обществом сформирован добавочный капитал в размере 34,9 тыс. руб.

Добавочный капитал был сформирован за счет переоценки валютных средств, полученных в качестве взноса в Уставный капитал Общества.

3.9.4 Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	602 532	414 933	416 141

3.10.Информация по обязательствам (за исключением оценочных обязательств)

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

Информация в отношении наличия и движения обязательств (за исключением оценочных обязательств) Общества раскрыта в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

3.10.2. Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам

На 31 декабря 2025 г.:

Займодавец/ кредитор	Срок погашения займа/ кредита	Основная сумма, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года
Бобышев А.А., Договор беспроцентного займа (дог.займа 121126LA от 26.11.2012-до 31.12.2026)	31.12.2028	57 461	-	1 918	55 543
Уварова М.С. Договор беспроцентного займа (дог.займа 121126LA от 26.11.12- 31.12.26)	31.12.2028	10 751	-	7 000	3 751

На 31 декабря 2024 г.:

Займодавец/ кредитор	Срок погашения займа/ кредита	Основная сумма, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года
Бобышев А.А., Договор беспроцентного займа (дог.займа 121126LA от 26.11.2012-до 31.12.2026)	31.12.2028	59 211	-	1 750	57 461
Уварова М.С. Договор беспроцентного займа (дог.займа 121126LA от 26.11.12- 31.12.26)	31.12.2028	10 751	-	-	10 751

Неисполненные или неполностью исполненные заимодавцем договоры займа (кредитные договоры):

Займодавец/ кредитор	Договор займа/ кредитный договор	Сумма по договору, тыс. руб.	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
			недополученные средства по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), тыс. руб.	причина недополучения	недополученные средства по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), тыс. руб.	причина недополучения
ПАО «Совкомбанк» Кредитная линия	Кредитный договор № 3194/КП-РКЛ/23 от 12.09.2023 г.	50 000,0	50 000,0	У Общества не было необходимости в заемных средствах	50 000,0	У Общества не было необходимости в заемных средствах

3.10.3. Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам

Информация в отношении оценочных обязательств (наличие и изменение) Общества раскрыта в таблице 8.2. «Оценочные обязательства».

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков сотрудников не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

4. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	объем продаж, тыс. руб.	% к итого	объем продаж, тыс. руб.	% к итого
Торговля оптовая светотехническим оборудованием	1 490 986	95,13	1 150 254	85,01
Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора	28 869	1,84	3 610	0,27
Производство электромонтажных работ	8 099	0,52	11 958	0,88
Производство эл.ламп и осветительного оборудования	629	0,04	176 373	13,04
Прочая выручка	38 670	2,47	10 873	0,80
Итого:	1 567 253	100	1 353 068	100

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство) в разрезе элементов затрат раскрыта в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Прочие доходы

Информация о прочих доходах в разрезе статей:

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Премии от поставщиков за выполнение условий договора	11 151	3 550
Штрафы, пени, неустойки по договорам	7 295	746
Курсовые разницы	-	1 891
Прочие доходы	2 378	632
Итого	20 824	6 819

4.4. Прочие расходы

Информация о прочих расходах в разрезе статей:

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Резервы по сомнительным долгам	(7 950)	-
Премии от поставщиков за выполнение условий договора	-	-
Штрафы, пени, неустойки по договорам	-	(1 442)
Курсовые разницы	(2 047)	-
Услуги банков	(2 333)	(2 249)
Прочие расходы	(9 539)	(1 137)
Итого	(21 869)	(4 828)

4.5. Налог на прибыль

Показатель	2025 г.	2024 г.
Применяемые ставки налога на прибыль:	--	--
основная деятельность (п.1 ст. 284 НК РФ)	25%	20%
Отложенный налог на прибыль - всего,	(2 324)	382
в том числе в связи с: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 324)	1 117
изменениями применяемых налоговых ставок	-	(735)
Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:		
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	63 024	2 524
постоянный расход (доход)	1 475	405

4.6. Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором и арендодателем.

Раскрываемая информация	Описание
Характер арендной деятельности арендатора	*Арендованные Обществом активы состоят преимущественно из договоров аренды:* *зданий и сооружений;* *транспортных средств,* *которые оно использует в своей деятельности.*
Факт использования права освобождения от признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде, в отношении договоров (п. 11 ФСБУ 25/2018): а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.	*Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, в которых на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышающей 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (аренда активов с низкой стоимостью).* *Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расхода по аренде линейным методом на протяжении срока аренды.*

Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью, признаваемые в качестве расхода по аренде линейным методом на протяжении срока аренды (договоры аренды, в отношении которых не формировалось право пользования и обязательство по аренде):

Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	расходы за период	будущие арендные платежи на 31 декабря 2025 г.	расходы за период	будущие арендные платежи на 31 декабря 2024 г.
По договорам краткосрочной аренды (срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды)	16 976	10 582	18 426	8 477

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых Общество является арендатором:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Денежные потоки по договорам аренды- всего,	(16 976)	(18 426)
в том числе: платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(16 976)	(18 426)

Информация и допущения принимаемые в отношении договоров аренды *(Общество – как арендодатель):*

Раскрываемая информация	Описание
Характер арендной деятельности арендодателя	*Общество предоставляет в аренду преимущественно:* *оборудование,* *которое используется арендаторами в своей деятельности.* *Договоры аренды являются договорами операционной аренды, т.к. предусматривают (любое условие), что:* *а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;* *б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок*

	использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются; *в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;* *г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель – в случае приостановок деятельности (простой) арендатора оборудования, указанное оборудование возвращается арендодателю.*
Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды	*По окончании срока аренды оборудование возвращается Арендодателю и может быть использовано в собственных производственных целях.*
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	*Предмет аренды используется в целях, предусмотренных его техническими характеристиками.*
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	*Переменные арендные платежи не применяются в отношении предметов аренды (оборудования).*
Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	*Общество не имеет намерения продавать предметы аренды. Предмет аренды может быть использоваться в производственных целях Обществом после его возврата арендатором.*

В отношении договоров операционной аренды:

Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам:

Период	Общая сумма дохода по операционной аренде - всего	в т.ч.: доход, относящийся к переменным арендным платежам
2025 г.	4	-
2024 г.	421	-

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Доходы от сдачи имущества в аренду	4	421
Прямые расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	-	(385)

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда Общество является арендодателем:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
менее 1 года	35	-	421
Итого	35	-	421

5. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Информация об операциях в иностранной валюте

Курс валют, установленный ЦБ РФ на отчетные даты:

Наименование валюты	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

По операциям и объектам, стоимость которых выражена в иностранной валюте:

	2025 г.	2024 г.
Положительные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	500	269
Отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	441	287

Положительные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	275	4 989
Отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	2 284	2 856

5.2. Информация по операциям со связанными сторонами

Информация по связанным сторонам:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанного лица	Местонахождение юридического лица или места жительства (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)
1	Уварова М.С.	Разрешение физического лица не получено	Бенефициар	11.07.2023
2	Бобышев А. А.	Разрешение физического лица не получено	акционер, АУП	13.02.2019
3	ООО «Модуль 12»	125438 г. Москва, ул. Автомоторная д.1/3, стр.7	1 и 2 - Участники ООО	04.08.2023 и 31.05.2012
4	ООО «Белый Свет 2000»	125080, г. Москва, Факультетский пер., д.12, стр.3, этаж 4, комн.3	3, 2 и 1 - Участники ООО	30.01.2023, 04.08.2023 и 26.11.2020
5	ООО «Партенит»	192102, Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, д. 6, лит.А, пом.9Н	ООО «Модуль 12» - единственный участник	03.10.2022 - **16.11.2025**
6	ООО «Прато»	141300, Московская обл., г.Сергиев Посад, Ярославское ш., д.13, стр.1	ООО «Модуль 12» - 95% УК Уварова М.С. – 5 % УК	30.01.2023 и 04.08.2023

В 2025 г. организация осуществляла операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанного лица	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
Уварова М.С	акционер, сотрудник	беспроцентный займ от учредителя	7 000	3 751	-	-
		оплата труда	5 598	-	-	-
		дивиденды	-			
Бобышев А.А.	акционер, сотрудник	беспроцентный займ от учредителя	1 917	55 543	-	-
		оплата труда	5 626	-	-	-
		дивиденды	-			
ООО «Модуль 12»	связанная сторона	аренда	3 133	533	-	-
		Возмещение расходов по залогу под кредит	70	-	-	-
ООО «Белый Свет 2000»	связанная сторона	поставщик	65 908	368	-	-
		покупатель	6 533	5 013	-	-

ООО «Партенит»	связанная сторона	Поставщик	9 194	-	-	-
		Покупатель	-	-	-	-
ООО «Прато»	связанная сторона	Поставщик	267 201	10 900	-	-
		Покупатель	24 995	128	-	-

В 2024 г. организация осуществляла операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанного лица	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
Уварова М.С	акционер, сотрудник	беспроцентный займ от учредителя	-	10 751	-	-
		оплата труда	5 559	-	-	-
		дивиденды	13 776			
Бобышев А.А.	акционер, сотрудник	беспроцентный займ от учредителя	1 750	57 461	-	-
		оплата труда	5 594	-	-	-
		дивиденды	5 904			
ООО «Модуль 12»	связанная сторона	аренда	3 900	-	-	-
		Возмещение расходов по залогу под кредит	101	-	-	-
ООО «Белый Свет 2000»	связанная сторона	поставщик	40 836	1 019	-	-
		покупатель	2 247	17	-	-
ООО «Партенит»	связанная сторона	Поставщик	6 588	3 294	-	-
		Покупатель	-	-	-	-
ООО «Прато»	связанная сторона	Поставщик	120 388	39 426	-	-
		Покупатель	68 392	36 278	-	-

Информация о потоках денежных средств со связанными сторонами:

Наименование показателя	Общество в целом		в том числе: по прочим связанным сторонам	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления — всего	1 464 095	1 425 049	62 682	42 939
в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	1 464 01	1 424 663	62 682	42 518
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4	421	-	421
Платежи — всего	(1 324 821)	(1 270 950)	(345 355)	(162 876)

в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(1 018 442)	(1 006 659)	(334 132)	(156 626)
в связи с оплатой труда работников	(232 609)	(249 113)	(11 153)	(6 149)
налога на прибыль организаций	(62 308)	(1 807)	-	-
прочие платежи	(10 553)	(13 371)	(70)	(101)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления — всего	46 176	25 574	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	965		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	65		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	46 176	24 544		
Платежи — всего	(879)	(852)	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(879)	(852)		
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления — всего	-	-	-	-
Платежи — всего	(8 917)	(25 750)	(8 917)	(21 430)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	(24 000)	-	(19 680)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(8 917)	(1 750)	(8 917)	(1 750)

Выданные обеспечения связанным сторонам представлены в таблице:

Наименование связанного лица	Основание для выдачи обеспечения	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ООО «Белый свет 2000», поручительство	Договор поручительства 3534/КП-ПЮ-3/23 от 12.09.2023	30 000	30 000	30 000
ООО «ПРАТО», поручительство	Договор поручительства 3733/КП-ПЮ-3/23 от 12.09.2023	30 000	30 000	30 000

Полученные обеспечения от связанных сторон представлены в таблице:

Наименование связанного лица	Основание для получения обеспечения	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ООО «Модуль 12», ООО «Белый свет 2000», ООО «ПРАТО», Бобышев А.А., Уварова М.С. (солидарное поручительство)	Кредитный договор № 3194/КП-РКЛ/23 от 12.09.2023	50 000	50 000	50 000

ООО «Модуль 12» (залог недвижимости)	Кредитный договор № 3194/КП-РКЛ/23 от 12.09.2023	69 219	69 219	69 219

Основному управленческому персоналу было выплачено:

Перечень вознаграждений	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, всего	36 470	33 669
в том числе оплата труда	27 834	25 185
налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	5 229	4 622
ежегодный оплачиваемый отпуск	3 407	3 879

6.1. Условные обязательства, условные активы

6.1.1Существенные и потенциальные иски

ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» участвует в качестве истца в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
В качестве истца с АО «СТЕ»	9 001	-
В качестве истца с МАДИ	70	-
В качестве ответчика с Сургутское городское муниципальное унитарное предприятие "ГОРВОДОКАНАЛ"	-	246

6.1.2 Условные обязательства. Обеспечения, выданные в пользу третьих лиц

Информация в отношении выданных обеспечений в пользу третьих лиц раскрыта в таблице 9 «Обеспечения обязательств» приложения к данным пояснениям.

6.1.3 Обеспечения, полученные от третьих лиц

Информация в отношении выданных обеспечений в пользу третьих лиц раскрыта в таблице 9 «Обеспечения обязательств».

6.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Обществом

В 2025 г. экономические условия характеризовались влиянием продолжающейся и расширяющейся геополитической нестабильности, продолжением ужесточения санкционной политики «недружественных иностранных государств» в отношении Российской Федерации и ее партнеров (вторичные санкции), направленной на ограничение российских доходов от энергетического сектора, усиление финансового сдерживания и ужесточение контроля за обходными схемами через третьи страны. Кроме того, достаточно ощутимо влияние на экономическую ситуацию оказывают и другие факторы как дефицит рабочей силы (особенно квалифицированных рабочих), неблагоприятной конъюнктуры сырьевых рынков, нарушений логистических цепочек поставок материалов, компонентов и комплектующих, высокие процентные ставки по банковским кредитам и недостаток финансирования бизнеса из иных, небанковских и некредитных, источников.

Официальный фактический уровень инфляции в Российской Федерации по данным Росстата за 2025г. составил 5,59% (2024 г. – 9,52 %, 2023г. – 7,42 %, 2022г. – 11,94 %) (https://rosstat.gov.ru/statistics/price#).

Центральный банк Российской Федерации с июня 2025г. начал смягчение денежно-кредитной политики, характеризующееся снижением ключевой ставки, которая на 31 декабря 2025г. составила 16% (в 2024г. – 21%). Главным аргументом в пользу снижения стала замедляющаяся инфляция, при этом по оценкам ЦБ РФ, проинфляционные риски по-прежнему преобладают над дезинфляционными на среднесрочном горизонте. Значимым фактором неопределённости остаётся геополитическая напряжённость.

2025 г. национальная валюта завершила стремительным укреплением позиций против ведущих мировых валют. Национальная валюта продемонстрировал лучшую динамику среди

всех валют развивающихся и развитых стран. Для аномально сильного укрепления рубля было несколько причин: высокие стартовые позиции (за 2023–2024 год курс доллара вырос в России на 62%), жесткая денежно-кредитная политика Банка России, а также девалютизация экономики.

В правовую, налоговую и нормативную системы продолжают вноситься изменения, касающиеся величины налоговых ставок, усиления администрирования бизнеса со стороны государства.

Общество не может достаточно точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение, так как текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

2025г. характеризовался повышением ставки налога на прибыль с 20 до 25% для юридических лиц на общем режиме налогообложения. Налоговые органы стали занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В связи с этим могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства Общества, 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.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

На фоне сложившейся геополитической ситуации, существенным образом повлиявшей на экономические связи (прямо или опосредованно) между субъектами, руководство Общества принимает во внимание вероятность опосредованного воздействия санкционной политики и ответных мер на повышение рисков хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках общей политики в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента Общества.

Страновые и региональные риски

Общество в основном осуществляет свою основную деятельность в пределах Российской Федерации. Деятельность Общества может подвергаться как прямо, так и опосредованно страновым и региональным рискам на фоне продолжающегося ужесточения санкционной политики со стороны «недружественных стран» и объединений, и действий ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерации..

По оценке Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в пределах Российской Федерации минимален.

Финансовые риски

Влияние финансовых рисков также повышается под действием внешних санкций в банковском и финансовом секторах, введенных в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации со стороны «недружественных стран», а также «вторичных санкций» со стороны данных стран. Так как ограничивается возможность по использованию средств оплаты, выбору контрагентов и регионов поставки/покупки.

Общество подвержено влиянию следующих основных финансовых рисков:

– *кредитный риск* (неоплата/несвоевременная оплата счетов контрагентами). Влиянию данного риска наиболее подвержен такой показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как дебиторская задолженность, которая может уменьшиться в случае повышения оценки данного риска (увеличение резерва по сомнительным долгам). Вероятность риска связана, прежде всего, с платежеспособностью контрагентов Общества и общеэкономической ситуацией в стране.

– *риск ликвидности*. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как финансовые вложения и кредиторская задолженность в связи с их возможным увеличением. Вероятность риска связана, прежде всего, с финансовым положением Общества. Общество оценивает этот риск как умеренный;

– *риск изменения процентных ставок по привлеченным заемным средствам* по оценке Общества является умеренным в части ожидания увеличения расходов по уплате процентов из-за колебаний общего уровня процентных ставок и в части изменения процентных ставок после принятия решения о взятии кредита, которое не обеспечивает наиболее низких расходов по уплате процентов;

– *валютный риск*. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как кредиторская задолженность, прочие доходы и расходы в связи с возможным изменением стоимости сырья по причине волатильности валютного курса. Общество оценивает этот риск как умеренный.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Общества, участия в судебных процессах.

6.3. Существенные события после отчетной даты (31 декабря 2025 г.)

Существенные события, произошедшие в период после отчетной даты и до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет», которые в соответствии с федеральными стандартами требуют корректировки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия в настоящих пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

6.4. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» за 2025 год была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор
ЗАО «Точка Опоры Промэлектросвет» А.А.Бобышев

«18» марта 2026 г.

Приложение №1
к Пояснениям к
бухгалтерскому
балансу и отчету о
финансовых
результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифициров			
		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.	2 599	(1 006)	318	(573)	573	(719)	-	-	-	-	-	2 344	(1 152)
	За 2024 г.	2 871	(321)	-	(272)	272	(957)	-	-	-	-	-	2 599	(1 006)
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	2 599	(1 006)	318	(573)	573	(719)	-	-	-	-	-	2 344	(1 152)
	За 2024 г.	2 871	(321)	-	(272)	272	(957)	-	-	-	-	-	2 599	(1 006)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1192	1593	2550
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	1192	1593	2550

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	318	-	-	318	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	318	-	-	318	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №1
к Пояснениям к
бухгалтерскому
балансу и
отчету о
финансовых
результатах

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифициров			
		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.	43 265	(33 366)	562	(2 815)	2 761	(3 778)	-	-	-	(8 934)	8 891	32 078	(25 492)
	За 2024 г.	43 838	(30 179)	992	(1 564)	601	(3 788)	-	-	-	-	-	43 265	(33 366)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	16 114	(13 033)	562	(1 801)	1 747	(1 427)	-	-	-	(8 934)	8 891	5 940	(3 822)
	За 2024 г.	17 528	(11 985)	150	(1 564)	601	(1 649)	-	-	-	-	-	16 114	(13 033)
Офисное оборудование	За 2025 г.	25 405	(19 296)	-	(1 014)	1 014	(2 007)	-	-	-	-	-	24 392	(20 289)
	За 2024 г.	24 721	(17 472)	684	-	-	(1 824)	-	-	-	-	-	25 405	(19 296)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 387	(955)	-	-	-	(273)	-	-	-	-	-	1 387	(1 228)
	За 2024 г.	1 387	(682)	-	-	-	(273)	-	-	-	-	-	1 387	(955)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	201	(79)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	201	(119)
	За 2024 г.	201	(40)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	201	(79)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	158	(3)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	158	(34)
	За 2024 г.	-	-	158	-	-	(3)	-	-	-	-	-	158	(3)

4.2. 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	6 586	9 899	13 658

4.3. 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.	-	-	562	-	(55)	(507)	-	-
	За 2024 г.	-	-	308	-	-	(308)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	55	-	-	(55)	-	-
	За 2024 г.	-	-	684	-	-	(684)	-	-

Приложение №1 к
Пояснениям к
бухгалтерскому
балансу и отчету о
финансовых
результатах

5. Финансовые вложения

5.1. 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)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	6 500	-	26 400	(32 965)	-	65	-	-	-	-
в том числе:											
сделки РЕПО (брокерский счет Райффайзенбанк)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 500	-	26 400	(32 965)	-	65	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 500	-	26 400	(32 965)	-	65	-	-	-	-

Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 2025 г.	255 158		1 576 674	(1 643 582)	-	-	X	X	188 250	-
	за 2024 г.	279 389	-	1 329 468	(1 353 699)	-	-	X	X	255 158	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	1 345		84 864	(84 866)	-	-	X	X	1 343	-
	за 2024 г.	3 527	-	8 341	(10 523)	-	-	X	X	1 345	-
Готовая продукция	за 2025 г.	-	-	82 830	(82 830)	-	-	X	X	-	-
	за 2024 г.	-	-	18 544	(18 544)	-	-	X	X	-	-
Товары для перепродажи	за 2025 г.	244 888	-	1 029 299	(1 094 720)	-	-	X	X	179 467	-
	за 2024 г.	268 016	-	797 299	(820 427)	-	-	X	X	244 888	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025 г.	1 157	-	24 865	(24 515)			X	X	1 507	-
	за 2024 г.	-	-	5 767	(4 610)	-	-	X	X	1 157	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	3 033		94 210	(93 997)			X	X	3 246	-
	за 2024 г.	1 612	-	32 162	(30 741)	-	-	X	X	3 033	-
Прочие запасы и затраты	за 2025 г.	4 735		260 564	(262 612)			X	X	2 687	-
	за 2024 г.	6 233	-	232 252	(233 750)	-	-	X	X	4 735	-

Приложение №1 к
Пояснениям к
бухгалтерскому
балансу и отчету о
финансовых
результатах

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность, в том числе:	**208 792**	**234 635**	**226 603**
Расчеты с покупателями и заказчиками	180 734	166 014	108 065
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 564	65 641	94 203
Сальдо по ЕНС	103	545	-
Расходы будущих периодов	1 342	-	-
Прочая	8 048	2 435	24 334
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	**208 792**	**234 635**	**226 603**

7.2. 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	-	-	-	-	236	236
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	236	236

Приложение №1
к Пояснениям к
бухгалтерскому
балансу и отчету
о финансовых
результатах

8. Обязательства

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

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2025 г.	31.12.2025 г.
Долгосрочные обязательства, в том числе:	**59 294**	**68 212**	**69 962**
Заемные средства	59 294	68 212	69 962
Итого по строке 1410 "Заемные средства"	**59 294**	**68 212**	**69 962**
Краткосрочные обязательства, в том числе:	**124 966**	**235 810**	**88 754**
Кредиторская задолженность, в том числе:	**124 966**	**235 810**	**88 754**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 032	79 980	46 355
Расчеты с покупателями и заказчиками	68 844	149 763	39 463
Расчеты по налогам и сборам	18 279	3 327	13
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 810	2 740	2 872
Прочие	-	-	51
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	**124 966**	**235 810**	**88 754**

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего: Резерв отпусков	За 2025 г.	20 915	16 432	(21 246)	-	16 101
	За 2024 г.	26 522	18 228	(23 835)	-	20 915

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	119 219	133 455	125 719
в том числе: ООО «Модуль 12», ООО «Белый свет 2000», ООО "ПРАТО", Бобышев А.А., Уварова М.С. (солидарное поручительство)	50 000	50 000	50 000
ООО «Модуль 12» (залог недвижимости)	69 219	69 219	69 219
РАЙФФАЙЗЕНБАНК (сделки РЕПО (с клиринговыми сертами участника КСУ на Мосбирже)	-	-	6 500
СТРОЙМОНТАЖ-14 залог товара	-	14 237	-
Выданные - всего	60 000	60 000	60 000
в том числе: ООО «Белый свет 2000», ООО "ПРАТО" поручительства под кредиты	60 000	60 000	60 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	87 780	22 854
Затраты на оплату труда	178 805	193 266
Отчисления на социальные нужды	32 941	33 359
Амортизация	6 663	8 769
Прочие затраты	122 443	52 887
Итого по элементам	428 632	311 135
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	933 189	1 052 786
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 361 821	1 363 921