

Общество с ограниченной ответственностью «Энерготранс»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025г.

г. Казань

Содержание

1. Основные сведения
 - 1.1. Общая информация
 - 1.2. Основные виды деятельности
 - 1.3. Информация об органах управления и контрольных органах
2. Информация о рисках хозяйственной деятельности
 - 2.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности
 - 2.2. Риск изменений процентных ставок
 - 2.3. Валютные риски
 - 2.4. Кредитные риски
 - 2.5. Риски ликвидности
 - 2.6. Прочие риски
3. Основа представления информации в отчетности
 - 3.1. Основа представления
 - 3.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
 - 3.3. Изменения и дополнения учетной политике
 - 3.4. Нематериальные активы
 - 3.5. Основные средства
 - 3.5.1. Капитальные вложения во внеоборотные активы
 - 3.6. Запасы
 - 3.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
 - 3.8. Кредиты и займы
 - 3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы
 - 3.10. Оценочные резервы
 - 3.11. Учет аренды
 - 3.12. Порядок формирования доходов
 - 3.13. Порядок формирования расходов
 - 3.14. Отложенные налоги
4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса
 - 4.1. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства
 - 4.2. Денежные средства
 - 4.3. Уставный капитал
 - 4.4. Добавочный капитал
 - 4.5. Резервный капитал
 - 4.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
 - 4.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы
 - 4.8. Договоры аренды
 - 4.8.1. Договоры аренды у арендатора
 - 4.8.2. Обязательства по аренде
 - 4.8.3. Договоры аренды у арендодателя

4.9. Обеспечения полученные и выданные

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

- 5.1. Доходы по обычным видам деятельности**
- 5.2. Расходы по обычным видам деятельности**
- 5.3. Проценты к получению**
- 5.4. Проценты к уплате**
- 5.5. Прочие доходы и расходы**
- 5.6. Налог на прибыль**

Прочие пояснения

- 6.1. Связанные стороны**
- 6.2. События после отчетной даты**

Табличные приложения к пояснениям

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Энерготранс», сокращенное название ООО «Энерготранс», ИНН/КПП 1661010320/166101001 зарегистрировано в Инспекции МНС РФ Авиастроительному району № 1661 по г. Казани.

Юридический и фактический адрес: 420085, г. Казань, ул. Обнорского, здание 30, корпус 1.

ООО «Энерготранс» создано на неограниченный срок для осуществления хозяйственной деятельности, направленной на получение прибыли на вложенный капитал в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Предприятие зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции РТ регистрационным номером в Едином Государственном реестре юридических лиц № 10316322202964 от 06.08.2003 г. В 2006 году 27 мая произошло изменение наименования общества с ООО «АТП» на ООО «Энерготранс».

Предприятие является юридическим лицом и может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде, имеет открытый банковский счет и круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование.

1.2. Основные виды деятельности

В 2024 – 2025 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- организация и осуществление всех видов технологических перевозок и людей, обеспечение транспортом и спецмеханизмами ремонтно-эксплуатационного назначения;
- оказание услуг по ремонту транспортных услуг;
- другие виды деятельности, на осуществления которых не требуется специальное разрешение (лицензии).

ООО «Энерготранс» имеет следующие лицензии на основные виды деятельности:

- на медицинскую деятельность (ЛО-16-01-004626 от 12 ноября 2015г.)
- на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (№ АК - 16 – 000391 от 25 июня 2019г.).

1.3. Информация об органах управления и контрольных органов

Органы управления и контроля Общества:

- единственным участником ООО «Энерготранс» является Низамова Лейсан Рушадовна.
- единоличный исполнительный орган - директор, Гаррафеев Ринат Камилович.
- члены ревизионной комиссии:

Мясников В.Г. – руководитель службы безопасности

Рахматуллина З.Г. – начальник КРУ

Хамзина А.Г. – ведущий специалист КРУ

Зарипов М.Д. - специалист КРУ

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным органом Общества - директором, действующим на основании Устава.

В соответствии с Уставом к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов отнесенных к компетенции участника.

За отчетный период в обществе среднесписочная численность работающих составила 816 единицы: из них рабочие – 742 единиц, ИТР – 4 единицы. За 2024 г. – 808 ед.: из них рабочие – 731 единиц, ИТР – 77 единиц.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности»

Бухгалтерская отчетность подписывается с указанием даты подписания руководителем экономического субъекта.

2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

2.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающая с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций и физических лиц. Эти события привели к негативным экономическим последствиям. Существует высокая неопределенность в отношении развития текущей ситуации. В свою очередь, могут последовать дальнейшие санкции и ответные меры, влияние которых на экономику сложно предусмотреть.

2.2. Риск изменения процентных ставок

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что риск является несущественным для деятельности Общества.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Соответственно, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении своих активов и обязательств.

2.3. Валютные риски

Операции Общества по оказанию услуг, выполнению работ, продаже продукции, приобретению товаров и привлечению заемных средств выражены исключительно в российских рублях. Соответственно, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

2.4. Кредитные риски

В настоящее время у ООО «Энерготранс» кредитный риск отсутствует. Основные заказчики АО «Сетевая компания», АО «Татэнерго», АО «ТГК-16» имеют высокий рейтинг платежеспособности и своевременно производят оплату за оказанные транспортные услуги. Со стороны вышеуказанных контрагентов по состоянию на 01.01.2026г. дебиторская задолженность - отсутствует. Обществу нет необходимости использовать систему получения качественного обеспечения, включая банковские гарантии, гарантийные удержания. ООО «Энерготранс» проводится контроль за своевременным исполнением договорных обязательств по оплате, как по сроку, так и объему. Проводится анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности и отслеживает просроченные остатки. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках осуществляется в соответствии с политикой Общества. Осуществляется ежедневный мониторинг процентных ставок по депозитным операциям в обсуживаемых банках. Свободные денежные средства перечисляются на депозитные счета исходя из выгодных процентных ставок предлагаемых банками.

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «Энерготранс» разместил депозит в ПАО БАНК ВТБ депозит в сумме 23 млн. руб. сроком 14 дней под 14,7% годовых.

2.5. Риск ликвидности

По состоянию на 01.01.2026 г. у ООО «Энерготранс» риск ликвидности отсутствует. Своевременно погашается кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам отсутствует. Руководство контролирует прогнозы движения денежных средств, исполнение договорных обязательств по контрагентам.

2.6. Прочие риски

2.6.1. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества на внешнем рынке, минимальны, так как Общество ведет основную деятельность на внутреннем рынке, не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг. Однако в случае закупки основных средств у иностранных контрагентов в иностранной валюте, Общество будет подвержено рискам изменения валютного законодательства иностранных государств. В этом случае Общество предпримет все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с законодательством, регулирующим внешнеэкономическую деятельность.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

-

Обществом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые. В связи с вышеизложенным, данный риск оценивается Обществом как незначительный. Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, Общество расценивает как минимальные в связи с тем фактом,

что Общество является резидентом Российской Федерации, которая, в свою очередь, имеет обширный ряд соглашений во избежание двойного налогообложения для ее резидентов. Это позволяет Обществу расценивать данные риски как минимальные. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать и осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Для минимизации правовых рисков любые бизнес-процессы Общества, подтвержденные рискам (например, заключение договоров), проходят обязательную юридическую экспертизу.

2.6.2. Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями

В целом, риски, связанные с политической и экономической ситуацией (военными конфликтами, транспортными сбоями и др.), характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией оцениваются Обществом как незначительные. Общество не прогнозирует значимого влияния страновых и региональных рисков на исполнение обязательств.

Республика Татарстан входит в группу регионов с уровнем социально-экономического развития выше среднего. Регионы этой группы характеризуются главным образом промышленной направленностью экономики. Рассматриваемый регион обладает достаточным потенциалом для саморазвития - сложившейся инфраструктурой, накопленным человеческим потенциалом. Регион обладает высоким или средним инвестиционным потенциалом.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионах на деятельность компании Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек производства, сокращение расходов, сокращение инвестиционных проектов.

Общество находится в равном положении с остальными участниками рынка в данном регионе и обладает всеми средствами правовой защиты интересов, что позволяет оценить данный риск как минимальный.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в том числе с повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на Общество, поскольку регионы деятельности компании мало подвержены таким рискам.

2.6.3. Репутационные риски, связанные с уменьшением клиентуры в связи с негативным представлением о качестве.

Риск потери деловой репутации представляет собой возможность наступления убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качества его продукции (работ, услуг) или характере ее деятельности в целом. Для снижения репутационного риска Общество проводит Информационную политику по формированию благоприятного имиджа

(публикация пресс-релизов, участие профильных специалистов в отраслевых конференциях, распространение информации в социальных сетях в сети интернет и др). Для предотвращения распространения негативной информации о финансовом положении и финансовой устойчивости Общество регулярно размещает в сети интернет бухгалтерскую (финансовую) отчетность и сведения о чистых активах. В целях обеспечения эффективного управления риском потери деловой репутации органы управления Общества принимают своевременные меры по устранению нарушений в деятельности Общества.

На дату окончания отчетного периода Общество не участвует в судебных процессах, которые могут привести к существенным затратам, оказать негативное влияние на его финансовое состояние. Общество не может полностью исключить возможность участия в судебных процессах, способных оказать влияние на ее финансовое состояние в будущем. При этом Общество обладает всеми средствами правовой защиты интересов, что позволяет оценить данный риск как минимальный.

2.6.4. Иные риски, связанные с деятельностью связанных сторон, возможностью истечения сроков действия патентов и лицензий.

ООО «Энерготранс» имеет следующие лицензии на виды деятельности, требующие лицензирования: лицензию на осуществление медицинской деятельности № ЛО-16-01-004626 от 12.11.2015 (в т.ч. по проведению предрейсовых и послерейсовых осмотров), лицензию на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АК-16-000391 от 25.06.2019, лицензию на осуществление деятельности по транспортированию отходов I-IV класса опасности, срок действия лицензий – бессрочные.

Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Обществом рассматривается как невысокая. В случае изменения требований по лицензированию иной деятельности Общества, Общество примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Риски, связанные с изменениями в законодательстве либо решениями федеральных или местных органов власти по вопросам лицензирования, находятся вне контроля Общества, и оно не может гарантировать, что в будущем не произойдет изменений подобного рода, которые могут повлиять на ее деятельность. Однако риск внесения изменений в законодательство по лицензированию рассматривается как незначительный.

При этом Общество не осуществляет на внешнем рынке деятельность, требующую лицензирования, в связи с чем данный риск расценивается как минимальный.

3. Основа предоставления информации в отчетности

3.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов. Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 28 декабря 2024 г. № 929. Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, Руководство рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем. Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

3.2.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В бухгалтерском учете и отчетности исправление ошибок не производилось.

3.3.Изменения и дополнения учетной политики

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество изменило представление статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, детализировав их по видам.

Обществом не вносились существенных изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

3.4.Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. №86н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов нематериальных активов и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, списываются в затраты в момент приобретения.

После признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Нематериальные активы	Оставшийся срок полезного использования
1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 50 рабочих мест.	55 мес.
1С:Предприятие 8. ERP Управление предприятием 2	55 мес.
1С:Предприятие 8. Управление автотранспортом Проф	55 мес.
1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер (x86-64).	55 мес.
1С:Управление автотранспортом Проф. Клиент.лицензия на 10 р.м. USB)	55 мес.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения амортизации.

Информация по нематериальным активам раскрыто в приложение № 1

3.5. Основные средства

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, независимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, списываются в затраты в момент приобретения. Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Изменения первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускаются в случаях модернизации. Резерв на предстоящий ремонт основных средств в Обществе не создается.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Организацией применяется определение ликвидационной стоимости.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким

образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Объекты основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	Срок полезного использования, мес.		Ликвидационная стоимость, руб.		Способ начисления амортизации		
	До	После	До	После	До	После	
КамАЗ 43255-А3, в944ос	120	120	822 000	918 631	Линейный	Линейный	Изменени е ликвидаци онной стоимости
780542 (КАМАЗ 43118, бортовой с КМУ), р091ку	85	85	5 500 000	5 409 287	Линейный	Линейный	
780542 (КАМАЗ 43118, бортовой с КМУ), р197ку	85	85	5 500 000	5 409 287	Линейный	Линейный	
780542 (КАМАЗ 43118, бортовой с КМУ), р908ку	85	85	5 500 000	5 409 287	Линейный	Линейный	
780734 (КАМАЗ 43118, ГПА с КМУ), р687кс	85	85	5 500 000	5 409 287	Линейный	Линейный	
780542 (КАМАЗ 43118, бортовой с КМУ), р940вв	85	85	5500 000	5 409 287	Линейный	Линейный	
780542 (КАМАЗ 43118, бортовой с КМУ)р941вв	85	85	5 500 000	5 409 287	Линейный	Линейный	
683451 (КАМАЗ 43118-50), р948кт	85	85	7 047 000	6 930 926	Линейный	Линейный	
Toyota Camry 2.5 Comfort, х179ак	84	84	897 000	807 975	Линейный	Линейный	
КамАЗ 43255-Р4, х360ко	120	120	822 000	918 631	Линейный	Линейный	
Toyota Camry 2.5 6АТ, х191рн	84	84	897 000	807 975	Линейный	Линейный	
Toyota Land Cruiser 150 (Prado), х270рс	72	72	1 872 000	2 062 074	Линейный	Линейный	
КамАЗ 65115-Л4, у176рр	120	120	1 122 000	1 029 287	Линейный	Линейный	
КамАЗ 65115-А4, у202св	120	120	1 122 000	1 029 287	Линейный	Линейный	
КамАЗ 65115-А4, у213св	120	120	1 122 000	1 029 287	Линейный	Линейный	
Toyota Camry 2.5 6АТ, с738ту	84	84	897 000	807 975	Линейный	Линейный	
КамАЗ 65115-Л4, к922та	120	120	1 122 000	955 516	Линейный	Линейный	
КамАЗ 65116-А4, н251ам	120	120	897 000	992 402	Линейный	Линейный	
КамАЗ 65116-А4, к986ва	120	120	897 000	992 402	Линейный	Линейный	
КамАЗ 65116-А4, к581тн	120	120	897 000	992 402	Линейный	Линейный	
КамАЗ 65116-А5, к883ас	120	120	897 000	992 402	Линейный	Линейный	
КамАЗ 65116-А5, а585нх	120	120	897 000	992 402	Линейный	Линейный	
КамАЗ 65116-Н3, е667ос	120	120	897 000	807 975	Линейный	Линейный	
КС-45717К-1, в106ао	120	120	1 722 000	1 471 910	Линейный	Линейный	
КС-45717К-1, в389ау	120	120	1 722 000	1 471 910	Линейный	Линейный	
Toyota Camry 2.5 6АТ, х958тт	84	84	897 000	807 975	Линейный	Линейный	
Астейс 6534 (АГПИ-18, Dayun CGC1120D), у303мв	85	85	5 600 000	5 507 648	Линейный	Линейный	
683451 (КАМАЗ 43118-50), р948кт	85	85	7 047 000	6 930 926	Линейный	Линейный	

Bobcat S630, мe1046	120	120	2 622 000	2 209 615	Линейный	Линейный
Bobcat S630, мe1047	120	120	2 622 000	2 209 615	Линейный	Линейный
Lexus LX570 (Luxury21), p777aa	60	60	3 822 000	3 316 172	Линейный	Линейный
Mercedes-Benz G 500, a484ов	60	60	7 872 000	7 742 402	Линейный	Линейный
Mercedes-Benz GLC 250 4Matic, к358хм	72	72	1 722 000	1 250 598	Линейный	Линейный
Mercedes-Benz GLC 250 4Matic, a421ex	72	72	1 797 000	1 619 451	Линейный	Линейный
Mercedes-Benz GLE 300 4Matic, p800ук	60	60	2 322 000	2 135 844	Линейный	Линейный
Toyota Camry 2.5 6AT Elegance+, a326ов	84	84	1 122 000	955 516	Линейный	Линейный
Toyota Camry 2.5 6AT Elegance+, a666ом	84	84	1 122 000	955 516	Линейный	Линейный
Toyota Camry 2.5 6AT Elegance+, a669ов	84	84	1 122 000	955 516	Линейный	Линейный
Toyota Camry 2.5, в272ax	13	13	897 000	807 975	Линейный	Линейный
Toyota Camry 2.5 Elegance Safety, в505кх	84	84	1 122 000	955 516	Линейный	Линейный
Toyota Land Cruiser 150 (Prado), a086тм	72	72	2 247 000	2 430 926	Линейный	Линейный
Toyota Land Cruiser 150 (Prado), e231ао	72	72	2 322 000	2 430 926	Линейный	Линейный
Toyota Land Cruiser 150 (Prado) Luxe Safety, y050св	21	21	2 322 000	2 430 926	Линейный	Линейный
Toyota Land Cruiser 200, a484ам	61	61	3 897 000	4 127 648	Линейный	Линейный
Toyota Rav4 2.0 6AT AWD, a222нк	84	84	1 122 000	1 029 287	Линейный	Линейный
Toyota Rav4 2.0 6AT AWD, a836св	84	84	1 122 000	1 029 287	Линейный	Линейный
Toyota Rav4 2.0 6AT AWD, a666св	84	84	1 122 000	1 029 287	Линейный	Линейный
ГАЗ А64R42 (Next City), н771сc	24	24	522 000	687 975	Линейный	Линейный

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникший в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Информация по основным средствам раскрыта в приложение №2.

3.5.1 Капитальные вложения во внеоборотные активы

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в основные средства в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Капитальные вложения оцениваются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся по фактической себестоимости в соответствующие группы

основных средств. Финансовый результат от продажи объектов капитальных вложений (разница между доходом и расходом, возникшими в результате продажи) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

3.6. Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 производственные запасы отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) суммы при приобретении (создании) запасов;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода – месяца.

Расходы от списания запасов в связи с их продажей учитываются обособленно от расходов от списания запасов при выбытии, отличном от продажи.

Запасы, списываемые при выбытии, отличном от продажи учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

К общехозяйственным расходам относятся расходы, связанные с организацией и управлением производством продукции, выполнением работ, относящиеся к деятельности организации в целом. Информация по запасам раскрыта в приложение № 3

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, признается оборотным активом.

Информация по дебиторским задолженностям раскрыта в приложение № 4

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда они связаны с обычным операционным циклом независимо от срока погашения обязательств. Аналогично признаются обязательства, подлежащие погашению в течение двенадцати

месяцев после отчетной даты, или обязательства, по которым отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов). Иные обязательства представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные. Долгосрочная дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом, отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются в составе строки 1170 / 1190 строки бухгалтерского баланса. Суммы авансов полученных отражены в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности в общей сумме с учетом НДС.

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в приложении № 5

Задолженность покупателей и заказчиков с истекшим сроком исковой давности а также сомнительная дебиторская задолженность списываются за счет резерва по сомнительным долгам или в состав прочих расходов (при не достаточности суммы резерва) на основании результатов проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных покупателей и заказчиков до истечения срока исковой давности учитывается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет. Раньше этого срока задолженность может быть списана с забалансового счета в случае погашения задолженности должником или в случае ликвидации организации-должника или признания должника банкротом.

Выданные авансы на приобретение основных средств, запасов отражены по строке 1230 баланса (дебиторская задолженность).

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности признается прочими доходами на основании результатов проведенной инвентаризации и приказом руководителя.

Общества создает резерв по сомнительным долгам.

3.8. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества за 2024 – 2025 гг. представляет собой в приложении № 5

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

резерв на выплату вознаграждений персоналу по итогам работы за год.

Оценочные обязательства при признании:

относятся на расходы по обычным видам деятельности;

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете как отражение наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Последующая оценка оценочного обязательства производится в номинально признанной величине.

На 31 декабря каждого отчетного периода в случае выявления недостаточности признанного оценочного обязательства до момента его использования его оценка может быть увеличена (без включения его актива) при получении дополнительной информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства.

Признанное оценочное обязательство списывается в счет отражения затрат по выполнению того обязательства, по которому оно было создано.

3.10. Оценочные резервы

Обществом создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

3.11. Учет аренды

3.11.1. Учет у арендатора

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором, срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в следующих случаях:

аренда активов с низкой стоимостью – в частности, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018 с линейным методом.

Принятые Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по группам прав пользования активами

Группа объектов прав пользования активами	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	3 года
Транспортные средства	3 года

Согласно учетной политике организация вправе рассматривать несколько предметов аренды, полученные по одному договору, как один объект учета и рассчитывать ППА в целом по договору.

Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе Общества в зависимости от сроков погашения в составе следующих строк 1450 «Прочие обязательства» и 1551 «Прочие обязательства».

3.11.2. Учет у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на более раннюю из двух дат – дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором, или дату заключения договора аренды – в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем – по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в выручку в отчете о финансовых результатах ввиду своего операционного характера. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки в том периоде, в котором она была получена.

Доходы и расходы по операционной аренде признаются арендодателем в составе прочих доходов.]

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

3.12. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений

деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) доходы, получаемые от видов деятельности, перечисленных в разделе «1. Основные виды деятельности» настоящих пояснений.

Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;

3.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), а также коммерческие и управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Прямые затраты – это затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг. Косвенные затраты – это затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально прямой заработной плате, прямым материальным затратам

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

3.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно, представляют собой: тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1.	Итого отложенные налоговые активы	28 211	19 472	12 279
1.1	Резерв сомнительных долгов	26	12	35
1.2	Основные средства	262	267	298
1.3	Арендные обязательства	17 755	11 089	6 806
1.4	...Резерв отпусков	10 168	8 104	5 141
2.	Итого отложенные налоговые обязательства	92 976	66 702	40 653
2.1	Основные средства	92 907	99 700	40 651
2.2	Внеоборотные активы			
2.3	Незавершенное производство и расходы будущих периодов	2	2	2
2.4.	Прочие отложенные налоговые обязательства			
2.5	...Резерв отпусков	67		

4.2. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой: тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	3 355	603	1 719
2	Краткосрочные депозиты	23 000	1 000	13 000
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	26 355	1 603	14 719
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	26 355	1 603	14 719

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства: открытые в пользу ООО «Энерготранс», но не использованные по состоянию на отчетную дату кредитная линия на общую сумму 300 000 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

- использование кредита в целях погашения долга по ранее предоставленным ссудам (денежным требованиям и требованиям, вытекающим из сделок с финансовыми инструментами);
- использование кредита прямо или косвенно на погашение обязательств других заемщиков перед Кредитором;
- использования кредита на приобретение и погашение векселей;
- использования кредита на предоставление займов третьим лицам и погашение обязательств по возврату денежных средств, привлеченных Заемщиком от третьих лиц, в том числе погашение обязательств Заемщика по договорам (финансовой аренды) лизинга;
- использования кредита на приобретение и погашение эмиссионных ценных бумаг;
- осуществления за счет кредита вложений в уставные капиталы других юридических лиц.

ООО «Энерготранс» использует срочные депозиты сроком от одного рабочего дня (овернайт) и в целях представления в Отчете о движении денежных средств классифицирует их в качестве денежных эквивалентов.

Отчет о движение денежных средств

ООО Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств тыс.руб.

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие поступления по строке 4119 в том числе	36 009	7 491
Возврат зарплаты, отпускных	11	
Возврат оплаты поставщиком (товары, работы, услуги)	210	220
Возврат авансовых платежей	50	100
Прочие возмещения (ОСАГО, КАСКО, суд. решения, по претензия)	2 672	3 044
Прочие разовые поступления	1 665	1 569
Реализации металлолома, масел, АКБ и прочего сырья	141	269
Реализации ТМЦ, авто	17 951	2 111
Услуги предрейсовому осмотру	25	11
Штрафы пени за нарушение договорных обязательств	2	0
НДС	13 282	167
Прочие платежи (строка 4129)	(48 477)	(42 747)
Аренда помещений и стоянок	(16 509)	(15 663)

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Налоги и сборы	(7 925)	(5 192)
Прочие разовые выплаты	(8 939)	(8 115)
Страхование автотранспорта, имущества	(6 040)	(4 849)
Суточные, командировочные, гостиничные	(5 423)	(4 706)
Прочие услуги (пропуска для машин, матпомощь, Экологические платежи в пределах норм, Услуги по охране труда, пожарной безопасности и экологии, Услуги по аттестации рабочих мест и паспортизации рабочих мест, контрольные замеры,РКО, Прочие платежи по управленческим расходам, Прочее возмещение (КАСКО суд.решения по претензиям)	(3 641)	(4 222)
Инвестиционная деятельность		
Прочие поступления(проценты от депозитных операций) по строке 4219	10 624	6 208
Финансовая деятельность		
Прочие платежи (лизинговые платежи), строка 4324	(70 036)	(21 185)

4.3.Уставный капитал

Информация о наличии уставного капитала (в тыс. руб.)

	Уставный капитал	Доли, принадлежащие участнику
На 31 декабря 2023 г., всего	110 000	110 000
В т.ч. оплаченные	110 000	110 000
В т.ч. не оплаченные		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2024 г., всего	110 000	110 000
В т.ч. оплаченные	110 000	110 000
В т.ч. не оплаченные		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2025 г., всего	110 000	110 000
В т.ч. оплаченные	110 000	110 000
В т.ч. не оплаченные		

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составили 670 263 тыс. руб., соответственно на 31.12.2024 г. 649 924 тыс. руб.

4.4.Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2024 - 2025 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Добавочный капитал (без переоценки внеоборотных активов), ВСЕГО	1 388	1 388	1 388
в том числе:			

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие (сумма НДС при увеличении уставного капитала)	1 388	13 88	1 388
.....			

4.5. Резервный капитал

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 5 500 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества.

Структура резервного фонда за 2024 - 2025 г. представляет собой следующее (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	5 500	5 500	5 500
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества			
ИТОГО	5 500	5 500	5 500

4.6. Нераспределенная прибыль

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	553 375	533 036	498 717
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет			
Непокрытый убыток прошлых лет			
Промежуточные дивиденды	60 000	35 200	40 000
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	80 339		

4.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Все оценочные обязательства носят краткосрочный характер с ожидаемым сроком исполнения в пределах 12 месяцев. Информация по оценочным обязательствам раскрыта в приложении № 6

4.8. Договоры аренды

4.8.1. Договоры аренды у арендатора

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для использования в оказание услуг. Договоры аренды помещений в связи с пролонгацией перешли из разряда краткосрочных в долгосрочные. Информация по договорам аренды у арендатора раскрыта в приложении № 2 (таблица 2.2)

4.8.2. Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже: Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)		43 653	33 326
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	66 317		
Итого обязательства по аренде	66 317	43 653	33 326

Проценты по арендным обязательствам (тыс. руб.):

Наименование	2025	2024
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	14 852	3 693
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в стоимость строящихся объектов основных средств и инвестиционной недвижимости (строка 1150 бухгалтерского баланса)		
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	14 852	3 693

Расходы и будущие арендные платежи арендатора, относящиеся к договорам аренды, по которым использована возможность не начислять права пользования активами и обязательство по аренде, в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 (тыс. руб.):

Наименование	2025	2024	Будущие арендные платежи
Арендные платежи по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев			
Арендные платежи по договорам аренды, в которых предмет аренды не превышает 300 тыс. руб.	177,1	2 256,0	33,4

4.8.3. Договоры аренды у арендодателя

Информация о договорах операционной аренды:

По договорам аренды, в которых ООО «Энерготранс» является арендодателем, объекты учета аренды классифицируются по данным договорам в качестве операционной аренды, так как отсутствует право выкупа предмета аренды в конце срока договора.

Информация о доходах арендодателя от операционной аренды представлены в таблице ниже: тыс.руб.

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2025 г.	за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024 г.
71 185	57 534	-	-

4.15. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
--------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обеспечения выданные, всего:	602 051	682 051	482 051
в т.ч. залог имущества	222 051	222 051	222 051
поручительства	380 000	260 000	260 000
ИТОГО	602 051	682051	482051

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Транспортные услуги	1 406 599	1 226 720
Ремонтные работы	477	686
Итого выручка	1 407 076	1 227 406

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Транспортные услуги	1 132 206	960 212
Ремонтные работы	301	445
Суммы созданного и восстановленного оценочного резерва под снижение стоимости запасов	-	-
Корректировка непредъявленной выручки прошлых лет	-	-
Итого себестоимость продаж	1 132 507	960 657

Информация по расходам по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыто в приложение № 7

5.3. Проценты к получению (тыс. руб.):

Наименование	2025	2024
Проценты по банковским депозитам	10 624	6 208
Проценты по займам выданным		
Иные проценты к получению		
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	10 624	6 208

5.4. Проценты к уплате (тыс. руб.):

Наименование	2025	2024
Проценты по кредитам полученным	1 146	2 475
Проценты по займам полученным		
Проценты по арендным обязательствам	14 852	3 693
Увеличение приведенной стоимости оценочных обязательств		

Наименование	2025	2024
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	15 988	6 168

5.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340-2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее (тыс. руб.):

Наименование показателя	За год, закончившийся			
	31 декабря 2025		31 декабря 2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Прочие доходы и расходы	95 221	36 013	68 628	41 486
основных средств	2 054		239	
материальных запасов	33 559	1	64 229	3
оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		278		290
сдачей имущества в аренду	53 125			13 137
созданием, восстановлением и использованием резервов		102		48
возмещение причиненного ущерба полученного (уплаченного)	1 955		2 510	
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	193		120	
суммы кредиторской (депонентской) и дебиторской задолженностей, по которым срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания	14	581	10	121
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией	4 327	35 045	1 530	27 887

5.6. Налог на прибыль

Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	110 636	100 436
в том числе:		
Прибыль, сложившаяся в налоговом учете, облагаемая по ставке 25%*	51 051,4	60 301
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	27 659	20 087
Постоянный налоговый расход (доход)	2 638	1 384
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	17 554	18 857
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	12 763	12 060
Расход (доход) по налогу на прибыль	30 297	30 917
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.		9 446
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	9 446

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Перечень основных связанных сторон за 2024-2025 гг. и информация о характере отношений с ними приведены в таблице:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 г.	За 2024 г.	
Низамова Л.Р. (Учредитель)	Контроль за деятельностью	Контроль за деятельностью	
ТЭА «Ресурс Холдинг»	Контроль за деятельностью	Контроль за деятельностью	

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 г.	За 2024 г.	
(Генеральный директор Мустафин Р.Ф.)			
Другие связанные стороны			
АО «ТЭФ «Каматранссервис» (Директор Хайруллин Р.С.)	Работы, услуги, приобретение ТМЦ	Работы, услуги, приобретение ТМЦ	
ООО «Камэнергостройпром» (Директор Якупов А.М.)	Услуги	Услуги	
ООО «Дирекция К» (Директор Чеснокова Г.Е.)	Услуги	Услуги	
ООО «Сервисный центр КТС» (Директор Загидуллин Р.Х.)	Работа	Услуги	
Основной управленческий персонал			
Гарафеев Р.К. (Директор)	Руководство обществом	Руководство обществом	

Конечным бенефициаром Общества является Низамова Лейса Рушадовна.

Конечной контролирующей организацией является ТЭА «Ресурс Холдинг».

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждения управленческому персоналу производились в виде заработной платы в сумме 28 769,5 тыс. руб., соответственно за 2024 г. – 31 488 тыс. руб. Кроме заработной платы Страховые взносы составили в сумме 5 536,1 тыс. руб., соответственно за 2024 г. – 5 774 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами за 2025 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)/ Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженнос ти	Остаток по расчетам 31 декабря 2025 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов/ Условия и сроки осуществлен ия расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ТЭА «Ресурс-Холдинг»	0	1 813	1 715	98				Предоплата
АО «ТЭФ «Каматранссервис»	3 012	300 946	299 112	4 846				Постоплата, предоплата
ООО «Камэнергостройпром»	97	67	97	67				Предоплата
ООО «Дирекция К»	761	1 384	1 531	614				Предоплата
ООО «Сервисный центр КТС»	0	109	109	0				Постоплата
Итого	3 870	304 319	302 564	5 625				

Операции со связанными сторонами за 2024 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженнос ти	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ТЭА «Ресурс-Холдинг»	76	1 395	1 471	0				предоплата
АО «ТЭФ «Каматранссервис»	3 446	121 697	121 130	3 012				Предоплата постоплата
ООО «Камэнергостройпром»	244	341	244	97				предоплата
ООО «Дирекция К»	0	206	183	23				предоплата
ООО «Сервисный центр КТС»	0	92	92	0				посоплата

6.2. События после отчетной даты

Не произошло событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности организации.

6.3. Существенная информация о непрерывности деятельности

Общество зарегистрировано и осуществляет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, поэтому его деятельность подвержена общим страновым рискам, характерным для любого бизнеса в Российской Федерации.

В числе факторов, угрожающих росту экономики, выделяются экономические санкции со стороны США и ЕС, непредсказуемые эпидемические вспышки, перебои в международных производственных цепочках, возросшие темпы инфляции, повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этих факторов на будущую деятельность Общества.

Учитывая то, что Общество не имеет серьезных внешних обязательств, хотя вышеперечисленные факторы могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Директор ООО «Энерготранс»

Р.К. Гарафеев

Главный бухгалтер

Феоктистова Ф.Н.

Табличные приложения к пояснениям

1. Нематериальные активы

Приложение №1

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы – всего	За 2025 г.	-	-	1 315	-	-	(110)	-	-	-	-	-	-	1 315	(110)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 205	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

2. Основные средства

Приложение №2

2.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 180 764	(407 837)	163 709	(40 023)	34 391	(131 958)	-	-	-	-	-	1 304 450	(505 403)
	За 2024 г.	1 012 287	(323 583)	174 697	(6 221)	3 094	(87 347)	-	-	-	-	-	1 180 764	(407 837)
В том числе														
Транспортные средства	За 2025 г.	1 021 902	(335 216)	143 238	(13 101)	34 392	(128 380)	-	-	-	-	-	1 152 039	(429 204)
	За 2024 г.	882 493	(254 058)	145 494	(6 085)	2 977	(84 135)	-	-	-	-	-	1 021 902	(335 216)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 071	(10 681)	1 053	(217)	-	(876)	-	-	-	-	-	13 907	(11 557)
	За 2024 г.	11 822	(10 298)	1 384	(136)	116	(499)	-	-	-	-	-	13 071	(10 681)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	4 149	(4 042)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	4 149	(4 069)
	За 2024 г.	4 149	(4 014)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	4 149	(4 042)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	834	(834)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	834	(834)
	За 2024 г.	834	(824)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	834	(834)
Здания	За 2025 г.	138 573	(57 063)	19 418	(26 706)	-	(2 675)	-	-	-	-	-	131 286	(59 738)
	За 2024 г.	110 754	(54 388)	27 819	-	-	(2 675)	-	-	-	-	-	138 573	(57 063)
Земельные участки	За 2025 г.	2 234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 234	-
	За 2024 г.	2 234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 234	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Тыс.руб.

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 фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	84 052	(15 641)	109 527	(65 127)	26 401	(23 153)	-	-	-	128 452	(12 393)
	За 2024 г.	56 233	(7 534)	27 819	-	-	(8 107)	-	-	-	84 052	(15 641)
в том числе:												
аренда помещений	За 2025 г.	27 819	-	19 418	(26 706)	8 902	(9 273)	-	-	-	20 531	(371)
	За 2024 г.	-	-	27 819	-	-	-	-	-	-	27 819	-
аренда машин	За 2025 г.	56 233	(15 641)	90 109	(38 421)	17 499	(13 880)	-	-	-	107 921	(12 022)
	За 2024 г.	56 233	(7 534)	-	-	-	(8 107)	-	-	-	56 233	(15 641)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	796 813	770 693	686 470
в том числе:			
Транспортные средства	722 835	686 686	628 435
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 350	2 390	1 524
Офисное оборудование	-	-	-
Сооружения	80	107	135
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	10
Здания	71 548	81 510	56 366

Неамортизируемые средства - всего	основные	2 234	2 234	2 234
--------------------------------------	----------	-------	-------	-------

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

(остаточная стоимость)

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	219 472	250 317	156 905
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	122 112	129 452	140 192
в том числе:	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	122 112	129 452	140 192
Транспортные средства	69 056	73 794	81 932
из них основные средства, находящиеся в залоге	69 056	73 794	81 932
Здания	50 822	53 424	56 026
из них основные средства, находящиеся в залоге	50 822	53 424	56 026
Земля	2 234	2 234	2 234
из них основные средства, находящиеся в залоге	2 234	2 234	2 234

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

Тыс.руб.

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.	-	-	163 709	-	-	(163 709)	-	-
	За 2024 г.	-	-	174 697	-	-	(174 697)	-	-

3. Наличие и движение запасов

Приложение №3

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 977	-	202 752	(202 180)	-	-	X	X	7 549	-
	За 2024 г.	6 970	-	192 395	(192 388)	-	-	X	X	6 977	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	5 189	-	195 447	(195 106)	-	-	8 009	-	5 529	-
	За 2024 г.	5 298	-	185 902	(186 011)	-	-	7 244	-	5 189	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	1 128	(1 128)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 545	(1 545)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 788	-	6 177	(5 946)	-	-	-	-	2 020	-
	За 2024 г.	1 672	-	4 948	(4 832)	-	-	-	-	1 788	-

4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Приложение № 4

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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.	136 773	(48)	2 641 613	10 624	(2 653 677)	(581)	48	-	134 752	(102)
	За 2024 г.	135 108	(169)	2 231 610	-	(2 200 973)	(121)	48	-	136 773	(48)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	123 087	(46)	1 801 688	-	(1 801 219)	-	46	-	123 556	(102)
	За 2024 г.	104 652	(46)	1 554 356	-	(1 535 921)	-	46	-	123 087	(46)
Авансы выданные	За 2025 г.	5 551	-	236 175	-	(234 401)	-	-	-	7 325	-

		За 2024 г	22 542	-	306 284	-	(323 275)	-	-	-	5 551	-
	Прочая	За 2025 г	8 135	(2)	603 748	10 624	(618 057)	(581)	2	-	3 870	-
		За 2024 г	7 914	(123)	370 970	-	(370 507)	(121)	2	-	8 135	(2)
Итого		За 2025 г	136 773	(48)	2 641 613	10 624	(2 653 677)	(581)	48	X	134 752	(102)
		За 2024 г	135 108	(169)	2 231 610	-	(2 200 973)	(121)	48	X	136 773	(48)

5. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Приложение №5 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40 000	-	-	40 000	-	-	-
	За 2024 г.	49 000	291 000	-	(300 000)	-	-	40 000
В том числе:								

	кредиты	За 2025 г.	40 000	-	-	40 000	-	-	-
		За 2024 г.	49 000	291 000	-	(300 000)	-	-	40 000
	Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	110 655	1 601 868	1 146	(1 582 836)	-	-	130 833
		За 2024 г.	100 707	1 722 546	2 474	1 715 072	-	-	110 655
	в том числе:								
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 105	378 363	-	(380 522)	-	-	5 946
		За 2024 г.	9 096	489 266	-	(490 257)	-	-	8 105
	Авансы полученные	За 2025 г.	119	450 298	-	(450 416)	-	-	1
		За 2024 г.	-	409 003	-	(408 884)	-	-	119
	Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	69 688	696 927	-	(679 160)	-	-	87 455
		За 2024 г.	64 790	761 507	-	(756 609)	-	-	69 688
	Кредиты	За 2025 г.	109	-	1 146	(1 256)	-	-	-
		За 2024 г.	817	-	2 474	(3 182)	-	-	109
	Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Прочая	За 2025 г.	32 634	76 280	-	(71 483)	-	-	37 431
		За 2024 г.	26 004	62 770	-	(56 140)	-	-	32 634
	Итого	За 2025 г.	150 655	1 601 868	1 146	(1 542 836)	-	X	130 833
		За 2024 г.	149 707	2 013 546	2 474	1 415 072	-	X	150 655

6. Оценочные обязательства

Приложение №6
Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 416	90 192	(81 771)	(162)	40 676
	За 2024 г.	25 705	73 658	(66 198)	(749)	32 416
в том числе: резерв 13 зарплат	За 2025 г.	-	17 174	(17 174)	-	-
	За 2024 г.	-	15 587	(15 587)	-	-
резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	32 416	73 018	(64 597)	(162)	40 676
	За 2024 г.	25 705	58 071	(50 611)	(749)	32 416

7. Расходы по обычным видам деятельности

Приложение №7
Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	194 480	185 706
Затраты на оплату труда	747 112	624 810
Отчисления на социальные нужды	225 440	188 034
Амортизация	94 380	68 366
Прочие затраты	88 850	87 163
Итого по элементам	1 350 262	1 154 079
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	18	73
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 350 280	1 154 152