

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.**

г. Ростов-на-Дону

«27» марта 2026 г.

Информация об организации

Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Минский трансформатор».

Дата государственной регистрации: «18» февраля 2016 г.

ОГРН 1166196058874

ИНН: 6164106790, КПП: 616401001.

Основной вид деятельности - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5)

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области.

Юридический адрес: 344013, г.Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, д.112 «Г», оф 504

Фактический адрес: 344013, г.Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, д.112 «Г», оф 504

Обособленные подразделения организации без выделения имущества на отдельный баланс:

1. 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19 (КПП 772545001) зарегистрировано 30.10.2017г.;

2. 143300, г. Наро-Фоминск, ул. Тургеневский тупик, д.1 (КПП 503045001) зарегистрировано 02.11.2017г.;

Численность работников по состоянию на 31.12.2025г.: 11 человек, на 31.12.2024г.-11 человек

Размер уставного капитала: 10 101 руб.

Учредителями Общества являются ОАО «МЭТЗ ИМ. В.И.КОЗЛОВА» - доля в уставном капитале 99% (10 000 руб.), Производственное унитарное предприятие «МЭТЗ-Электро» - доля в уставном капитале 1% (101 руб.).

Бенефициарных владельцев Общество не имеет в связи с тем, что выгодоприобретателем Общества является Республика Беларусь: Республика Беларусь – учредитель ОАО «МЭТЗ ИМ. В.И.КОЗЛОВА» - доля в уставном капитале 100%; ОАО «МЭТЗ ИМ. В.И.КОЗЛОВА» - учредитель Производственное унитарное предприятие «МЭТЗ-Электро» - доля в уставном капитале 100%.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Основным управленческим персоналом Общества признается его единоличный исполнительный орган – директор Сапрыкин Василий Евгеньевич.

Основы составления бухгалтерской отчетности

Представляемая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учёте», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и прочими действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям нули, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Оглавление

Номер поясне ния	Наименование показателя отчетности	Код строки отчета	Страница пояснений
1.	Информация об учетной политике Общества	-	3
2.	Основные средства.	1150	6
2.1.	Права пользования активами.	11501	6
3.	Отложенные налоговые активы.	1180	7
4.	Запасы.	1210	8
4.1.	Товары. Наличие и движение товарных запасов	12101	8
5.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8
5.1.	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12201	8
6.	Дебиторская задолженность	1230	8
6.1.	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	9
6.2.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	9
6.3.	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	12303	9
6.4.	Сальдо по ЕНС	12304	9
6.5.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	10
7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10
7.1.	Расчетные счета	12501	10
8.	Отложенные налоговые обязательства	1420	10
9.	Прочие долгосрочные обязательства.	1450	10
9.1.	Обязательство по аренде	14501	10
10.	Заемные средства	1510	11
10.1	Краткосрочные кредиты	15101	11
10.2	Проценты по займам и кредитам	15102	11
11.	Кредиторская задолженность	1520	11
11.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	12
11.2	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	12
11.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	13
11.4	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15204	13
11.5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15205	13
11.6	Расчеты с персоналом по оплате труда	15206	13
12.	Оценочные обязательства	1540	13
13.	Выручка	2110	14
14.	Себестоимость продаж	2120	15
15.	Коммерческие расходы	2210	15
16.	Проценты к получению	2320	15
17.	Проценты к уплате	2330	15
18.	Прочие доходы	2340	16
19.	Прочие расходы	2350	16
19.	Отчисления в оценочные резервы	23501	16
19.	Иная операционная деятельность	23502	16
20.	Налог на прибыль организации	2410	17
20.	Текущий налог на прибыль	2411	17
20.	Отложенный налог на прибыль	2412	17
21.	Чистые активы	-	17
22.	Государственная помощь	-	18
23.	Информация о судебных разбирательствах и претензиях	-	18
24.	Информация о поручительствах и обязательствах третьим лицам	-	18
25.	Информация о не прекращении операций	-	18
26.	Информация о дивидендах	-	18
27.	Информация о связанных сторонах	-	18
28.	Информация по сегментам	-	18
29.	Информация о рисках	-	19
30.	События после отчетной даты	-	20

1. Информация об учетной политике Общества.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Учетная политика утверждена приказом 16УП от 30.12.2021, действует с 01.01.2022, продлена приказом 15УП от 29.12.2023г. на 2024г, приказом 15УП от 28.12.2024г. на 2025г. с учетом изменений.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

Критерии существенности для раскрытия информации:

Организация определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения за предыдущий год.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебный разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения, вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Общество предполагает непрерывное продолжение деятельности на протяжении неограниченного срока.

Учетная политика Общества разработана с учетом требований:

- Правил бухгалтерского учета;
- Имущественной обособленности;
- Непрерывности деятельности организации;
- Последовательности применения учетной политики;
- Временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- Приоритета содержания перед формой;
- Непротиворечивости;
- Полноты, осмотрительности и рациональности.

В Обществе отсутствуют нематериальные активы и расходы на НИОКР.

Учет основных средств:

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

- По приобретаемым или создаваемым объектам основных средств срок полезного использования определяется как минимальный срок по амортизационной группе, к которой относится приобретенный (созданный) объект основных средств (в месяцах), по классификатору, утвержденному Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. с изменениями и дополнениями, для целей исчисления налога на прибыль в соответствии с главой 25 НК РФ. Отнесение объекта к той или иной амортизационной группе производится на основании кодов ОКОФ.
- В соответствии п. 37 ФСБУ 6/2020, пересмотр элементов амортизации производится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.
- Ликвидационная стоимость основных средств признается равной нулю.
- Арендованные объекты основных средств учитываются Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 №

208н.

- Общество признает предмет аренды, за исключением операционной аренды, на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде равно сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. При определении ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество, как арендатор привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Ставка дисконтирования определяется как: Ключевая ставка, установленная Банком России на дату заключения договора аренды увеличенная на 2,5 процента.

Учет материально-производственных запасов:

- Общество применяет ФСБУ 5/2019
- Стоимость запасов для управленческих нужд относится на расходы.
- В целях обеспечения сохранности и надлежащего контроля за движением объектов основных средств стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) в Обществе ведется аналитический учет движения таких объектов до фактического их списания или выбытия.
- Списание стоимости материально-производственных запасов (за исключением товаров, приобретаемых для перепродажи) при их передаче в эксплуатацию, для продажи и при прочем выбытии осуществляется по методу средней себестоимости.
- Товары (материально-производственные запасы, учитываемые на счете 41 «Товары»): к ним относится электротехническое оборудование, приобретенное для перепродажи, и сопутствующие товары. Товары учитываются на счетах бухгалтерского учета по их фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

По условиям договоров с поставщиком, доставка товара от поставщика до складов хранения ООО «Минский трансформатор» включается в стоимость товара. Списание товаров производится в следующих случаях:

- При реализации покупателям;
- При выбытии бракованного товара, а также товара с истекшим сроком годности;
- При выявлении недостатков в ходе инвентаризаций.

Оценка товаров при списании осуществляется по методу фактической себестоимости каждой единицы товара.

Право собственности на товар переходит от продавца к покупателю в момент его передачи, если иное не предусмотрено договором. При этом стороны договора могут предусмотреть право покупателя вернуть поставщику товар надлежащего качества.

Проверка на обесценение товарно-материальных ценностей проводится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

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

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Учет доходов и расходов на продажу.

- Доходы организации. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с принципом начисления, то есть «по отгрузке».
- Расходы организации. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

По своей экономической сущности расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Признание расходов должно производиться в том же периоде, когда признаются доходы, для получения которых расходы были понесены, либо, когда становится очевидно, что данные расходы не приведут к получению каких-либо доходов.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные расходы. Под прямыми расходами понимается фактическая себестоимость реализованных товаров. Косвенные расходы – это расходы, связанные с основной деятельностью Общества. Косвенные расходы собираются на счете 44 «Коммерческие расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете на счете 91.02 «Прочие расходы».

Учет кредитов и займов.

Организация применяет правила формирования в бухгалтерском учете задолженности по займам и кредитам и затрат по их обслуживанию в соответствии с положением ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России, от 06.10.2008г. № 107н.

Расходы, связанные с получением займов и кредитов, учитываются в составе операционных расходов того отчетного периода, в котором они были произведены (п.6 ПБУ 15/2008).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), и иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) (ПБУ 15/2008).

По кредитным договорам с общим сроком полного возврата (погашения) кредита более 12 месяцев после отчетной даты, задолженность по основному долгу отражается в составе долгосрочной.

В бухгалтерской отчетности текущая задолженность по оплате процентов по долговым (заемным) обязательствам отражается в составе краткосрочной задолженности по займам пассива баланса, вне зависимости от характера (долгосрочный или краткосрочный) основного долга.

Резерв по сомнительным долгам.

Общество создает и корректирует резерв по сомнительным долгам ежеквартально по состоянию на отчетную дату.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. Формирование резерва по сомнительным долгам происходит в отношении оценки просроченной дебиторской задолженности. Просроченной задолженностью признается задолженность, срок платежа по которой с учетом всех предоставленных отсрочек наступил.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в следующем порядке:

В отношении сомнительного долга сроком менее 45 дней резерв не создается.

В отношении сомнительного долга сроком от 45 до 90 дней (включительно), резерв

создается в размере 50% от суммы долга.

В отношении сомнительного долга сроком более 90 дней, задолженность в полной сумме (100%) включается в резерв.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам учитывают в составе прочих расходов.

При погашении задолженности (полностью или частично), по которой ранее был создан резерв, часть резерва, которая относится к этой задолженности, восстанавливается на дату произведения оплаты в счет погашения задолженности. Суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам учитывают в составе прочих доходов.

Операции, связанные с созданием и использованием резерва по сомнительным долгам, отражают на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Общество создает резерв по оплате труда (на оплату отпусков) за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование. Резерв на оплату неиспользованных отпусков формируется по каждому работнику. Резерв на оплату неиспользованных отпусков создается и корректируется ежемесячно.

Применение ПБУ 18/02. Организация применяет ПБУ 18/02. Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в балансе отражается развернуто.

Размещение денежных средств на банковских депозитах учитывается в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов».

Основные показатели деятельности

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от реализации без НДС (тыс. руб.)	4 714 503	5 348 698
Прибыль от продаж (тыс. руб.)	69 067	80 856
Чистая прибыль (убыток) (тыс. руб.)	33 388	54 649
Величина чистых активов (тыс.руб.)	170 869	137 481

Исходя из перечисленных показателей, Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2. Основные средства.

2.1. Права пользования активами.

В течение отчетного периода предприятие использовало арендованные основные средства:

- нежилые помещения для размещения офиса ООО «Минский трансформатор» по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова д.112 Г, кабинет № 504 площадью 23,7 м², кабинет № 507- 18.2 м², кабинет № 207 – 24 м² - арендодатель ИП Сорокин А.В.

- нежилое помещение для размещения офиса обособленного подразделения ООО «Минский трансформатор» по адресу г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, площадью 15 м², - арендодатель ИП Ворошилова И.В.

- нежилое помещение для размещения офиса обособленного подразделения ООО «Минский трансформатор» по адресу г. Наро-Фоминск, Тургеневский тупик, д.1, площадью 50 м², арендодатель ООО «СПМК-35».

-участок открытой территории с бетонным покрытием под хранение трансформаторов адресу г. Наро-Фоминск, Тургеневский тупик, д.1, площадью 1480 м², гусеничный кран РДК-25 - арендодатель ООО «СПМК-35».

- бетонная площадка, площадью 1600 м² с земельным участком площадью 500 м² по адресу г. Наро-Фоминск, Тургеневский тупик, д.2а- арендодатель ИП Лебедева Е.И.

В отчетном периоде прекращена аренда нежилого помещения по адресу г. Наро-Фоминск, Тургеневский тупик, д.1, площадью 14,5 м², арендодатель ООО «СПМК-35».

В соответствии с ФСБУ 25/2018 и учетной политикой организации, предметы аренды признаны в качестве права пользования активом (ППА) на дату заключения договоров аренды. Стоимость

права пользования погашается посредством амортизации.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем окончания срока действия договора аренды и/или выбытия ОС.

Остаточная стоимость основных средств отражена в разделе I. «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по строке 1150 «Основные средства», в том числе Права пользования активами на 31.12.2025 - 10 405 тыс.руб.

Наличие и движение прав пользования активами в отчетном периоде:

Руб.коп

Предмет аренды	ППА на 31.12.2024	Признаны ППА в отчетном периоде	Увеличение стоимости ППА в связи с изменением условий договора аренды в отчетном периоде	Выбытие арендованных ОС	Начислена Амортизация арендованного имущества в отчетном периоде	ППА на 31.12.2025
1	2	3	4	5	6	(гр.2+гр.3+гр.4-гр.5-гр.6)
Аренда бетонной площадки 1600м2 и земельного участка 500м2 (ИП Лебедева)	3 076 685,19		10 360 153,15		8 727 677,82	4 709 160,52
Аренда гусеничного крана РДК-25 (СПМК)	1 316 691,58		1 200 475,62		1 256 904,89	1 260 262,31
Аренда помещения Кабинет №13 14,5 м2 (СПМК)	147 219,38			134 951,10	12 268,28	0,00
Аренда помещения Кабинет №16 50 м2 (СПМК)		1 190 314,88	415 213,89		691 402,77	914 126,00
Аренда участка открытой территории с бетонным покрытием 1480м2 (СПМК)	3 163 479,78		3 179 025,73		3 160 352,26	3 182 153,25
Аренда офиса нежилое помещение 18,2 м2 к. 507(ИП Сорокин)	93 962,24		156 444,52		172 184,49	78 222,27
Аренда офиса нежилое помещение 23,7м2 (ИП Сорокин)	123 713,45		203 721,71		225 574,30	101 860,86
Аренда офиса нежилое помещение 24 м2 к. 207(ИП Сорокин)	124 926,87		206 300,47		228 077,12	103 150,22
Аренда помещения 15м2 (ИП Ворошилова)	100 078,01		614 986,09		659 156,28	55 907,82
Итого	8 146 756,50	1 190 314,88	16 336 321,18	134 951,10	15 133 598,21	10 404 843,25

3. Отложенные налоговые активы.

На 31.12.2025 ОНА составляют 3 252 тыс. руб. и отражены в разделе I. «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

Наличие и движение отложенных налоговых активов в отчетном периоде (в руб.коп):

Виды активов и обязательств	ОНА на 31.12.2024	Признание ОНА в отчетном периоде	Погашение ОНА в отчетном периоде	ОНА на 31.12.2025
1	2	3	4	5 = (гр.2+гр.3-гр.4)
Оценочные обязательства и резервы (по резерву ежегодных отпусков)	325 744,84	42 434,15		368 178,99
Арендные обязательства	2 156 947,50	800 365,47	76 314,22	2 880 998,75
Проценты по обязательствам		3 193,39		3 193,39
Итого	2 482 692,34	845 993,01	76 314,22	3 252 371,13

4. Запасы представляют собой электротехническое оборудование и сопутствующие товары, приобретенные для перепродажи (товары).

Отражены в разделе II. «Оборотные активы» по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

4.1 Товары. Наличие и движение товарных запасов в отчетном периоде:

Наименование показателя	Отчетный год	На начало года, руб. / количество, шт	Изменения за период		На конец года, руб / количество, шт
			Поступило, руб / количество, шт	Выбыло, руб / количество, шт	
Товары для перепродажи	2024	380 145 834,00	5 612 271 054,59	5 284 355 083,59	708 061 805,00
		1 286	17 089	16 081	2 294
	2025	708 061 805,00	4 818 967 042,00	4 603 338 668,00	923 690 179,00
		2 294	13 466	12 821	2 939

Резервы под снижение стоимости МПЗ в 2024 и 2025 году не создавался, так как МПЗ не имели признаков обесценения.

5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

5.1. По строке 1220 раздела II. «Оборотные активы» бухгалтерского баланса

на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отражен НДС, исчисленный при ввозе товаров в Российскую Федерацию из Республики Беларусь и подлежащий вычету у организации при поступлении сообщения о проставлении отметки налогового органа о принятии Заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов:

на 31.12.2023 – 58 003 422 руб.

на 31.12.2024 - 103 247 359 руб.

на 31.12.2025 показатель отсутствует, так как на отчетную дату нет незначительного НДС по ввезенным товарам.

Учетной политикой Общества на 2025год установлено, что начисление НДС при ввозе товаров из Республики Беларусь за предшествующий месяц производится на дату составления и предоставления в ФНС Заявления о ввозе товаров и налоговой декларации за соответствующий месяц, то есть не позже 20 го числа месяца следующего за месяцем ввоза товара. Вычет НДС производится при поступлении сообщения о проставлении отметки налогового органа о принятии Заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов. Ранее начисление производилось на последнее число месяца ввоза товаров, с 2025 года учет НДС исчисленного при ввозе товаров, синхронизирован с учетом налогов ФНС в связи с вводом ЕНС.

6. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности	На 31.12.2025, руб.	На 31.12.2024, руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 026 533 890,00	1 066 371 220
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (по авансам выданным)	41 142 028,04	3 545 715
Сальдо по ЕНС	2 413 149,00	1 134 028
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	4 290 674,00	16 099 574
• <i>Расчеты по претензиям</i>	325 840,00	325 840
• <i>Задолженность по процентам (к получению) на остаток банковского счета</i>	3 964 834,00	9 957 360
• <i>Задолженность банка по страхованию кредитного договора, по уплаченным авансом страховым суммам</i>		5 816 374
итого	1 074 379 741,04	1 087 150 537,00

Расшифровка состава дебиторской задолженности:

6.1. Расчеты с покупателями и заказчиками

Дебиторская задолженность покупателей за поставленные товары:

Наименование контрагента (покупателя товаров)	Дебиторская задолженность на 31.12.2025г., в т.ч. НДС	Дебиторская задолженность на 31.12.2024г., в т.ч. НДС
Дартекс	483 169 340,00	449 618 100
ИджЭнерго	3 350 000,00	
Инжпроектстрой	5 447 800,00	5 265 000
Ларионов Е.В. ИП		1 728 200
МИТЭК		38 657 900
ОЭСС	2 292 600,00	10 492 000
Обогатительное оборудование	410 000,00	
ПЭК	197 749 400,00	99 821 700
РЭК	189 774 000,00	258 257 100
Стройкомплекс	60 450 000,00	41 349 100
Трансмаркет	24 830 800,00	25 544 000
Энергоиндустрия	9 003 900,00	3 452 560
Энергопромальянс	670 000,00	
ЭНЕТРА	50 279 800,00	132 185 560
Итого	1 027 427 640,00*	1 066 371 220

На отчетную дату имеется просроченная дебиторская задолженность покупателей в сумме 1 377 500 руб., начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 893 750 руб.

*В бухгалтерском балансе Дебиторская задолженность покупателей уменьшена на величину резерва по сомнительным долгам

на 31.12.2025г.: 1 027 428 - 894 = 1 026 534 тыс. руб.

на 31.12.2024г. резерв отсутствовал, задолженность не уменьшалась.

6.2. Расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков по авансам выданным

Наименование контрагента (поставщика товаров, работ, услуг)	Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024г.	Состав задолженности
ИП Ворошилова И.В.	108 000	96 000	Предоплата за аренду офисного помещения
ООО МИБОК	1 277	1 277	Предоплата за услуги хостинга
ОАО "МЭТЗ ИМ. В.И. КОЗЛОВА"	41 001 150	3 406 250	Предоплата за товар
ООО "ВиЛэнд"	2 320	2 320	Предоплата за услуги связи
ООО "Металлсервис-Москва"	5 076	852	Предоплата за ТМЦ (провода обмоточная)
ООО "ГЭНДАЛЬФ"	12 369	10 850	Предоплата за обновление 1С
ПАО "ВЫМПЕЛКОМ"	10 996	27 326	Предоплата за услуги связи
ООО Ситилинк	840	840	Предоплата за ТМЦ
Итого	41 142 028	3 545 715	х

На отчетную дату отсутствует просроченная дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков.

6.3. Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС

По строке 12303 раздела II Оборотные активы бухгалтерского баланса отражен НДС , исчисленный к возмещению из бюджета.

На 31.12.2023 – 11134 тыс. руб, на 31.12.2024 и 31.12.2025 показатель отсутствует.

6.4. Сальдо ЕНС

В состав дебиторской задолженности включено сальдо по ЕНС (единый налоговый счет), которое представляет собой денежные средства перечисленные в бюджет и подлежащие зачету после

отчетной даты.
на 31.12.2025 - 2 413 тыс.руб.
на 31.12.2024 – 1 134 тыс. руб.

6.5. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:

- **Расчеты по претензиям**

По состоянию на 31.12.2025г., как и на 31.12.2024г. имеется дебиторская задолженность по расчетам по возмещению материального ущерба в сумме 325 840 руб.

По решению Наро-Фоминского городского суда Московской области от 07.08.2024г. № 50RS0029-01-2024-003335-45 подлежат взысканию с виновного лица в пользу Общества:

-материальный ущерб в размере 325840 руб.

-расходы по оплате государственной пошлины в размере 6458 руб.

-расходы по оплате услуг представителя в размере 30000 руб.

Решение суда вступило в силу 10.10.2024г. Выдан исполнительный лист от 27.01.2025г.

Возмещение материального ущерба в 2025 году не поступало.

- **Задолженность по процентам (к получению) на остаток банковского счета**

В отчетном периоде ежемесячно начислялись и выплачивались проценты на остаток денежных средств по расчетному счету открытому в АО «Альфа-Банк». Порядок начисления и выплаты процентов установлен договором банковского обслуживания. На 31.12.2025 года начислены и отражены в составе дебиторской задолженности проценты к получению за декабрь месяц в сумме 3 964 834,00руб.

- **Задолженность банка по страхованию кредитного договора, по уплаченным авансом страховым суммам**

В соответствии с кредитным договором № 27-07-103КЛ-22 от 29.11.2022г. Общество уплатило ОАО «Банк развития Республики Беларусь» страховой взнос в размере 18 097 333 руб в 2023 году. Расходы по страхованию списывались равномерно в течение всего срока действия кредитного договора. На 31.12.2024 г. остаток задолженности по уплаченным страхованным взносам составлял – 5816374 руб. На 31.12.2025г. показатель отсутствует, так как кредит погашен полностью по сроку окончания действия договора 28.11.2025г.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

7.1. По строке 1250 раздела II. «Оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетных счетах организации:

на 31.12.2024 - 725 917 988,72 руб.:

на 31.12.2025 – 628 569 620,27 руб.

В отчетном периоде отсутствуют хозяйственные операции, отражаемые в иностранной валюте.

8. Отложенные налоговые обязательства

На 31.12.2025 ОНО составляют 2 793 тыс.руб. и отражены в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Виды активов и обязательств	ОНО на 31.12.2024	Признание ОНО в отчетном периоде	Погашение ОНО в отчетном периоде	ОНО на 31.12.2025
1	2	3	4	гр.2+гр3-гр.4
Основные средства	2 036 689,13	641 318,71	76 797,03	2 601 210,81
Проценты по арендным обязательствам	124 978,36	68 597,83	1 442,92	192 133,27
Итого	2 161 667,49	709 916,54	78 239,95	2 793 344,08

9. Прочие долгосрочные обязательства.

9.1. Обязательство по аренде.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество отражает в бухгалтерской отчетности обязательства по договорам аренды.

На 31.12.2025 обязательство по аренде составляет 10 768 тыс.руб. и отражено в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в том числе строка 14501 Обязательство по аренде

Наличие и движение обязательств по аренде в отчетном периоде:

Контрагент (арендодатель)	Обязательств о по аренде на 31.12.2024	Увеличены обязательств а по аренде в связи с изменением условий договора	Увеличен процентный расход в связи с изменением условий договора	Процентны й расход по аренде отчетного периода	Арендные платежи отчетного периода	Уменьшен о обязательс тво по аренде в связи с прекращен ием аренды	Обязательств о по аренде на 31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7	гр.2 + гр.3 - гр.4 + гр.5 - гр. 6 - гр. 7
ИП Ворошилова И.В.	95 268,66	672 000,00	57 013,91	57 710,56	708 000,00		59 965,31
ИП Сорокин А.В.	321 750,04	616 165,00	49 698,30	54 773,31	672 180,00		270 810,05
ИП Лебедева Е.И.	2 916 655,82	11 400 000,00	1 039 846,85	959 927,36	9 650 000,00		4 586 736,33
ООО "СПМК- 35"	4 794 202,05	8 319 984,00	1 852 409,88	1 670 711,64	6 916 464,00	165 300,00	5 850 723,81
Итого	8 127 876,57	21 008 149,00	2 998 968,94	2 743 122,87	17 946 644,00	165 300,00	10 768 235,50

При изменении условий договоров, при заключении или расторжении договоров аренды Обязательства по аренде корректируются, включая процентный расход.

Обязательства по аренде ежемесячно увеличиваются на сумму начисляемых процентов и уменьшаются на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

10. Заемные средства

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют обязательства по кредитам и займам.

Обязательства по кредитному договору № 27-07-103КЛ-22 от 29.11.2022г с ОАО «Банк развития Республики Беларусь», включая проценты за пользование кредитными средствами, погашены полностью по сроку окончания действия договора 28.11.2025г.

Проценты за пользование кредитом в соответствии с договором были установлены в размере двух третьих ключевой ставки, установленной Центральным Банком России (с учетом ее изменения)

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде.

Вид задолженности	На 01.01.2024	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	На 31.12.2025
10.1. Краткосрочные кредиты (Задолженность по основному долгу)	566 722 150,00	1 034 872 550,00	1 601 594 700,00	0,00
10.2. Проценты по займам и кредитам (Задолженность по процентам)	7 167 829,20	64 599 499,53	71 767 328,73	0,00
Итого	573 889 979,20	1 099 472 049,53	1 673 362 028,73	0,00

11. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности	31.12.2025, руб.	31.12.2024, руб.
11.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 398 274 302	1 700 936 228
11.2. Расчеты с покупателями и заказчиками	13 504 363	105 934 476
11.3. Расчеты по налогам и сборам	13 609 277	104 013 379
11.4. Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	28 135 802	60 588

11.5. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	870 067	680 329
11.6. Расчеты с персоналом по оплате труда	-	418 873
итого	2 454 393 812	1 912 043 873

11.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Наименование контрагента (поставщика товаров, работ, услуг)	Кредиторская задолженность на 31.12.2025г	Кредиторская задолженность на 31.12.2024г	Вид задолженности
ОАО "МЭТЗ ИМ. В.И.КОЗЛОВА"	2 397 827 320	1 700 526 920	за поставленный товар
ООО "1-я Трансформаторная компания "	120 000	120 000	услуги хранения ТМЦ
ООО "ДФА"	135 000	120 000	услуги бухгалтерские
ООО ВЭБКОН	20 000	20 000	услуги хранения ТМЦ
ИП Иванова А.В.	20 000		услуги хранения ТМЦ
ИП Попов Андрей Анатольевич	20 000	20 000	услуги по обслуживанию ПО
ООО "Мехколонна-100"	20 000	20 000	услуги хранения ТМЦ
ООО "ТД "Минский ЭТЗ"	20 000	20 000	услуги хранения ТМЦ
ПАО "ВЫМПЕЛКОМ"	2 514	3 958	услуги связи
ПАО Ростелеком	597	350	услуги связи
ООО СЛАВЯНЕ ТК	20 000	20 000	услуги хранения ТМЦ
ООО Энергия	20 000	20 000	услуги хранения ТМЦ
ЭЛТЕХИНВЕСТ	20 000		услуги хранения ТМЦ
ЭнергоКонтур ООО	3 871		услуги хранения ТМЦ
Энергопромснаб ООО	25 000		услуги хранения ТМЦ
ООО "ЭЗОИС-УРАЛ"		20 000	услуги хранения ТМЦ
АО "Электроагрегат"		25 000	услуги хранения ТМЦ
Итого	2 398 274 302	1 700 936 228	х

На отчетную дату отсутствует просроченная кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

Расчеты за поставленный товар с ОАО «МЭТЗ ИМ.В.И. Козлова» в соответствии с заключенными договорами производятся на условиях отсрочки платежа от 180 до 360 дней.

11.2. Расчеты с покупателями и заказчиками

Кредиторская задолженность перед покупателями по авансам полученным

Наименование покупателя	на 31.12.2025 руб.	на 31.12.2024 руб.
Агреко Евразия		2 172 120
Блицэнерго		862 876
ГАРАНТСТРОЙ		1 721 815
Дартекс	35 100	2 699 100
ИджЭнерго		4 695 000
МИТЭК		90 801 600
ПРОМСТРОЙ		527 600
ПЭК		283 200
РЭК	12 000 000	2 149 060
Сервис НСК		187 000
Станкомаш		208 000
СТАНДАРТ СК	1 205 000	
Стройкомплекс		7 380 000
Тойс 76		1 837 550
Трансмаркет		6 515 000
ЭлеКом		2 188 020
Электрокомплектсервис		134 750
ЭЛТКОМ	2 095 276	

Энергопромальянс		1 700 000
ЭНЕТРА	869 860	1 058 680
Итого	16 205 236*	127 121 371*

*Кредиторская задолженность перед покупателями, по авансам полученным, в бухгалтерском балансе уменьшена на величину НДС с авансов (сальдо счета 76.АВ)

на 31.12.2024: 105 935 = 127 121 – 21186

на 31.12.2025: 13 505 = 16 205 - 2700

11.3. Расчеты по налогам и сборам

Вид налога	31.12.2025, руб.	31.12.2024, руб.
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	-	62 589
НДС, уплачиваемый при ввозе товаров на территорию РФ	-	96 025 669
Налог на прибыль	13 609 277	7 217 454
Налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента	-	707 667
Итого	13 609 277	104 013 379

11.4. Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС

В составе кредиторской задолженности отражен НДС на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, исчисленный за соответствующий период и подлежащий уплате в бюджет после отчетной даты.

на 31.12.2025 – 28 135 802 руб. за 4 квартал 2025 года

на 31.12.2024 – 60 588 руб. за 4 квартал 2024 года

11.5. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению

Вид взносов	31.12.2025, руб.	31.12.2024, руб.
Страховые взносы по единому тарифу (на пенсионное обеспечение)	864 305	675 443
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от НС и ПЗ	5 762	4 886
Итого	870 067	680 329

На 31.12.2025 просроченной задолженности по платежам в бюджет нет.

11.6. Расчеты с персоналом по оплате труда

Задолженность перед персоналом по оплате труда:

на 31.12. 2024 – 418 873,09 руб. Текущая задолженность по заработной плате за декабрь 2024г.

на 31.12. 2025 – 0 руб. Задолженность по заработной плате отсутствует, так как все расчеты по оплате труда с работниками за 2025 год произведены до 31.12.2025г.

12. Оценочные обязательства.

Сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников.

На 31.12.2025 года в сумме 1 472 716 руб., в том числе на выплату отпускных 1 131 118 руб, на страховые взносы 341 598 руб.

На 31.12.2024 года в сумме 1 302 979 руб., в том числе на выплату отпускных 1 004 645 руб, на страховые взносы 298 334 руб.

Расшифровка движения резерва на оплату отпусков за период

№ п/п	Показатель	2025г.	2024г. руб
1	Остаток резерва на начало года	1 302 979	1 221 831
2	Сумма отчислений в резерв в течение отчетного периода	1 605 835	1 599 768
3	Фактическая сумма расходов на оплату отпусков	1 102 994	1 169 745
4	Фактическая сумма страховых взносов, начисленная с отпускных	333 104	348 875
5	Общая сумма расходов на оплату отпусков, включая страховые взносы (п. 3 + п. 4)	1 436 098	1 518 620
6	Остаток резерва на конец года	1 472 716	1 302 979

Расчет оценочного обязательства на оплату отпусков на 31.12.2025г.

Должность сотрудника	Сохраняемый заработок	Остаток отпуска	Исчислено оценочное обязательство (2) * (3)	Ставка страховых взносов (%)	Исчислено взносов с суммы оценочного обязательства (4) * (5) / 100	Ставка взносов ФСС от НС и ПЗ (%)	Исчислено ФСС НС и ПЗ с суммы оценочного обязательства (4) * (7) / 100
1	2	3	4	5	6	7	8
Директор	6 602,84	65,50	432 486,02	30,00	129 745,81	0,20	864,97
Заместитель директора	5 330,95	22,67	120 852,64	30,00	36 255,79	0,20	241,71
Ведущий экономист по МТС (1)	3 604,83	65,67	236 729,19	30,00	71 018,76	0,20	473,46
Ведущий экономист по МТС (2)	3 841,80	41,33	158 781,59	30,00	47 634,48	0,20	317,56
Специалист по продажам (1)	4 694,78	9,67	45 398,52	30,00	13 619,56	0,20	90,80
Специалист по продажам (2)	4 647,15	2,67	12 407,89	30,00	3 722,37	0,20	24,82
Кладовщик	3 240,63	6,67	21 615,00	30,00	6 484,50	0,20	43,23
Специалист по складу	2 829,56	7,33	20 740,67	30,00	6 222,20	0,20	41,48
Грузчик (1)	3 334,18	7,00	23 339,26	30,00	7 001,78	0,20	46,68
Грузчик (2)	3 394,87	14,00	47 528,18	30,00	14 258,45	0,20	95,06
Грузчик (3)	3 375,15	3,33	11 239,25	30,00	3 371,78	0,20	22,48
Итого			1 131 118,21	-	339 335,48	-	2 262,25

Сумма резерва отпусков на конец года отражена по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, в величине, равной на отчетную дату кредитовому салдо счета 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчет «Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам».

13. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС

Наименование показателя	2025г. руб.	2024г. руб
Выручка от реализации покупных товаров	4 713 747 052	5 348 697 634
Выручка от реализации работ, услуг	756 144	
в том числе Ремонт трансформатора	651 700	
Услуги по хранению товара на складе организации	104 444	
ИТОГО	4 714 503 196	5 348 697 634

14. Себестоимость продаж

Себестоимость представляет собой балансовую стоимость реализованных товаров аккумулируется на счете учета 90.02 «Себестоимость продаж» и составила:

за 2024 год - 5 229 922 997 руб.

за 2025 год – 4 602 235 450 руб.

15. Коммерческие расходы (расходы организации по обычным видам деятельности)

Состав расходов	2025г. руб	2024г. руб.
Затраты на оплату труда	15 322 391	15 266 674
Отчисления на социальные нужды	4 617 033	4 533 318
Амортизация арендованных основных средств (ФСБУ 25/2018)	15 133 598	8 318 713
Материальные затраты	202 034	422 580
Аудиторские услуги по проведению финансового аудита	170 000	160 000
Командировочные расходы	1 219 422	1 488 812
Страхование грузов		65 720
Сопровождение баз данных 1С	18 748	17 271
Услуги по техобслуживанию и ремонту трансформаторов	497 898	62 500
Транспортно-экспедиционные услуги, по доставке товара покупателям	69 169	1 069 367
Услуги по бухгалтерскому обслуживанию	1 921 000	1 602 000
Услуги хранения и ПРР	3 443 334	2 982 223
Услуги по техническому обслуживанию и ремонту оргтехники	247 500	259 675
Услуги перевозки	40 532	60 494
Услуги связи	197 476	191 098
Услуги юриста		35 000
Услуги организации участия в выставке		1 234 202
Прочие затраты (сертификаты СБИС, размещение сообщения в ЕФРСДЮЛ, КонтурДиадок ЭДО, ремонт окна, представительские)	100 435	149 619
ИТОГО	43 200 570	37 919 266

16. Проценты к получению

В отчетном периоде Общество не получало проценты от финансовых вложений.

В 2024 году сумма выплаченных процентов по депозиту договору в размере 22 тыс. руб. учтена в составе внереализационных доходов и отражена в отчете о финансовых результатах по строке 2320 Проценты к получению.

При подготовке отчета о финансовых результатах за 2025 год внесена корректировка в показатель строки 2320 Отчета о финансовых результатах за 2024 год. Из строки исключены проценты выплаченные банком на остаток денежных средств по расчетному счету в сумме 64508 тыс. руб. и перенесены в строку 2340 Прочие доходы. (23401)

17. Проценты к уплате

В отчетном периоде Общество ежемесячно уплачивало проценты за пользование кредитными средствами по договору № 27-07-103КЛ-22 от 29.11.2022г с ОАО «Банк развития Республики Беларусь». В соответствии с п.1.2 договора Проценты за пользование кредитом устанавливаются в размере двух третьих ключевой ставки, установленной Центральным Банком России (с учетом ее изменения).

Всего за 2025 год начислены к уплате проценты в сумме 64 599 500 руб.

За 2024 год проценты составили - 63 476 072 руб.

18. Прочие доходы

Наименование показателя	2025	2024
Проценты, полученные на остаток денежных средств по расчетному счету	56 405 891	64 507 912
Штрафы, пени и неустойки к получению по условиям договоров с покупателями		239 432
Изменение стоимости предметов аренды (списана стоимость предмета аренды в связи с прекращением аренды)	18 189	
Оценочные обязательства по оплате труда (сумма избытка резерва отражена в составе прочих доходов)	2 989	
ИТОГО	56 427 069	64 747 344

19. Прочие расходы (внебюджетные расходы)

Отчисления в оценочные резервы

Общество создает и корректирует резерв по сомнительным долгам ежеквартально.

Порядок создания (начисления) и восстановления резерва по сомнительным долгам описан в пункте 1 настоящих пояснений.

На 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам составил 894 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов по строке 2350 отчета о финансовых результатах.

Отчетный год	Начислен резерв по сомнительным долгам	Восстановлен резерв по сомнительным долгам	Отчисления в оценочные резервы (2) - (3)
1	2	3	4
2024	16 475 133	16 475 133	-
2025	118 672 875	117 779 125	893 750

В 2024 году и ранее резервы по сомнительным долгам отражались в отчете о финансовом результате развернуто. В том числе, восстановленные резервы за весь отчетный год в составе прочих доходов, начисленные резервы за весь отчетный год в составе прочих расходов.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», были внесены изменения в части представления в бухгалтерской отчетности показателей прочих доходов и прочих расходов. Показатели начисленного и восстановленного резерва по сомнительным долгам с 2025 года в отчете о финансовых результатах зачитываются (п.28 ФСБУ 4/2023);

Соответствующие корректировки внесены в показатели отчета о финансовых результатах за 2024год.

Прочие расходы от иной операционной деятельности (строка 23502 ОФР)

Прочие внебюджетные расходы	2025г. руб	2024г. руб
Страхование кредитного договора	5 816 374	6 412 027
Расходы на услуги банков	3 384 934	4 017 096
Начислены процентные расходы по арендным обязательствам	2 730 963	1 560 418
Материальная помощь работникам		147 669
Денежные подарки работникам к юбилею	8 000	
Материальное поощрение работников, в связи с профессиональным праздником	1 182 216	

Прочие расходы (списание НДС по командировочным расходам не принимаемого к НУ, госпошлина за обращение в суд, сервисные сборы, ритуальные услуги)	19 347	113 737
ИТОГО	13 141 835	12 250 947

Пояснения в отношении отдельных показателей внебюджетных расходов за 2025г.:

Страхование кредитного договора:

Между ООО «Минский трансформатор» и ОАО «Банк развития Республики Беларусь» в 2025 году действовал кредитный договор № 27-07-103КЛ-22 от 29.11.2022г. срок действия по 28.11.2025г.

В соответствии с условиями договора Общество возместило Кредитодателю расходы по страхованию кредитного договора. Возмещение расходов по страхованию уплачено в сумме 18097333,33руб. в 2023 году. В соответствии с условиями договора, кредитодатель проводит работу по возврату части страхового взноса в случае, если задолженность по основному долгу и процентам за пользование кредитом была погашена досрочно. В связи с чем, у Общества не было оснований принять во внебюджетные расходы для целей бухгалтерского учета всю сумму уплаченного страхового взноса единовременно.

Принятие в расходы страхового взноса производилось ежемесячно, частями, пропорционально сроку использования кредитных средств. Во внебюджетные расходы 2025 года страховые взносы приняты в сумме – 5 816 374руб.

Обязательства по кредитному договору завершены 28.11.2025г.

Процентные расходы по арендным обязательствам

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в общем порядке. В отчетном периоде ежемесячно начислялся процентный расход по арендным обязательствам. Всего за 2025год год начислен процентный расход в сумме 2 730 963руб. и отражен в учете организации в составе прочих внебюджетных расходов.

20. Налог на прибыль (тыс.руб)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Текущий налог на прибыль	(13 609)	(15 323)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	138	74
Изменение отложенных налоговых обязательств	(632)	(2103)
Изменение отложенных налоговых активов	770	2177
Налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	(13471)	(15249)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и составила за 2025 год - 13609 тыс. руб.

Величина отложенного налога на прибыль определяется как сумма изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период и составила за 2025год - 138 тыс.руб.

21. Чистые активы

Чистые активы общества на 31.12.2025г превышают уставный капитал.

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	170 869	137 471	82 832

22. В отчетном периоде Общество не получало финансовой помощи от государства.
23. В отчетном периоде отсутствуют претензии и судебные разбирательства способные повлиять на бухгалтерскую отчетность.
24. В отчетном периоде Общество не выдавало поручительств и обязательств третьим лицам.
25. В отчетном периоде Общество не принимало решений о прекращении операций.
26. В 2025 году и в 2024 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось. Дивиденды учредителям не начислялись и не выплачивались.
27. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

Расчеты по операциям со связанными сторонами производятся денежными средствами

Наименование	Характер отношений	Вид операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на отчетную дату, тыс.руб.
ОАО «МЭТЗ ИМ. В.И.КОЗЛОВА»	Учредитель, 99% доля в уставном капитале	Поставка товаров, оказание услуг, оплата за товары (в том числе за счет кредитных средств)	4 817 715 498 4 158 507 (1 034 873)	41001 (предоплата за товар) 2 397 827 (задолженность за поставленный товар)
		Продажа товаров, оплата за товары	159 159	Задолженность отсутствует
Производственное унитарное предприятие «МЭТЗ-Электро»	Учредитель, 1% доля в уставном капитале	Операции не проводились	-	Задолженность отсутствует

Закупку товаров для перепродажи Общество в отчетном периоде осуществляло непосредственно у ОАО «МЭТЗ ИМ. В.И.КОЗЛОВА» на основании договоров со спецификациями на каждую партию, которые предоставляются в налоговый орган ежемесячно при подаче Заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов. Продукция по договорам согласно п.п. 6.1 поставлялась на условиях DDU. Согласно п.п. 7.1. договоров, доставка продукции производилась транспортом поставщика от производителя напрямую из Белоруссии на склады хранения ООО «Минский трансформатор».

Основной управленческий персонал Общества, единоличный исполнительный орган - директор. В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Заработная плата за 2024г. – 2349 тыс.руб, за 2025г. – 2483 тыс.руб.

Страховые взносы за 2024г. – 686 тыс.руб., за 2025г. – 749 тыс.руб.

28. Информация по сегментам

Деятельность ООО «Минский трансформатор» заключается в оптовой продаже продукции, поставляемой ОАО «МЭТЗ ИМ. В.И. КОЗЛОВА» из Республики Беларусь. Для этого в двенадцати регионах РФ были заключены договоры хранения товара, а так же аренды складских территорий для хранения товара, в том числе в 2025 году:

№ п/п	Регион нахождения склада	Адрес склада хранения товара
1	Белгородская область	г.Белгород, 4-й Магистральный переулок, д.6
2	Воронежская область	г. Воронеж, ул. 6-ой Стрелковой дивизии, д.1.
3	Ленинградская область	г.Гатчина, ул. Индустриальная, д.17
		Всеволожский район, коммунально-складская зона Ковалево, участок 1.
4	Московская область	Люберецкий район, пос. Томилино, ул. Гоголя, д.39/1.
		г.Москва, ул.Красная Сосна, д.20, стр.1
		г.Подольск, ул. Рошинская, д.22
		г. Наро-Фоминск, Тургеневский тупик, д.2а
5	Новосибирская область	г. Наро-Фоминск, Тургеневский тупик, д.1
		г.Новосибирск, ул. Б.Хмельницкого, д.90

6	Оренбургская область	г.Оренбург, ул. Беляевская, д.30
7	Пермский край	г. Пермь, ул. Набережная, д.2.
8	Республика Татарстан	г. Казань, ул. Южно-Промышленная, д.11.
		г.Елабуга, ул.Пролетарская, д.5а
		г.Елабуга, Окружное шоссе, д.11.
9	Ростовская область	г.Батайск , ул. Совхозная, 8а
10	Свердловская область	г. Березовский, БАЗА БЭСК, ул. Чапаева, д.39/14.
		г. Екатеринбург, ул. Артинская, д.22Г.
11	Ставропольский край	г.Ставрополь, ул.Коломийцева, д.3
12	Чувашская республика	г. Чебоксары, Лапсарский проезд, д.37.

Движение товаров в разрезе регионов РФ за 2025г.

Регион реализации	Начальный остаток		Приход		Расход		Конечный остаток	
	Количеств о	Стоимость	Количес тво	Стоимость	Количес тво	Стоимость	Количес тво	Стоимость
Белгородская область	40	14 159 700,00	136	57 938 100,00	132	55 813 750,00	44	16 284 050,00
Волгоградская область	0	0,00	680	294 923 750,00	680	294 923 750,00	0	0,00
Воронежская область	58	18 882 350,00	600	231 876 100,00	653	247 917 650,00	5	2 840 800,00
Ленинградская область	270	89 240 650,00	1 288	523 921 140,00	1 346	545 603 090,00	212	67 558 700,00
Свердловская область	260	90 743 550,00	1 008	435 512 780,00	1 115	479 883 730,00	153	46 372 600,00
Московская область	1 112	325 522 955,00	6 750	2 320 050 852,00	5 864	2 001 176 408,00	1 998	644 397 399,00
Новосибирская область	257	76 903 050,00	378	164 212 640,00	380	170 957 890,00	255	70 157 800,00
Оренбургская область	12	6 402 050,00	89	31 688 600,00	81	32 932 150,00	20	5 158 500,00
Пермский край	108	25 481 050,00	318	129 699 550,00	317	117 474 850,00	109	37 705 750,00
Республика Татарстан	35	7 159 100,00	751	164 587 850,00	785	171 679 000,00	1	67 950,00
Ростовская область	53	24 627 000,00	704	220 942 000,00	715	234 571 850,00	42	10 997 150,00
Ставропольский край	37	12 731 600,00	416	130 413 530,00	403	135 210 350,00	50	7 934 780,00
Чувашская республика	52	16 208 750,00	383	136 986 350,00	385	138 980 400,00	50	14 214 700,00
итого	2 294	708 061 805	13 501	4 842 753 242	12 856	4 627 124 868	2 939	923 690 179

В таблице движение товаров за 2025 год приведено в оценке по фактической себестоимости приобретения с учетом передвижения 35 единиц товара между складами и комплектаций номенклатуры.

29. Риски деятельности

Законодательный риск обусловлен возможностью изменения различных законодательных и нормативных актов, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность организации;

Организационный риск обусловлен внутренними факторами организации, такими как стратегия развития, принципы организации деятельности, ресурсы и их использование;

Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность организации;

Имущественный риск связан с возможной вероятностью потери активов в результате воздействия, например, следующих факторов: утрата контрагентом платежеспособности, потери при транспортировке и/или в результате действия чрезвычайных обстоятельств, потери в результате недобросовестных действий и т.д.;

Кредитные риски и риски ликвидности связаны с колебанием спроса и предложения на рынке, ситуацией в стране, в том числе ввод санкций иностранных компаний и государств против Российских компаний, форс-мажор в виде пандемий, военных спецопераций и прочих событий.

30. События после отчетной даты

На отчетную дату, равно как и на дату представления отчетности у Общества отсутствуют обстоятельства, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты, отсутствуют события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

В связи с выше указанным, Общество планирует непрерывное осуществление деятельности в 2026 году.

Директор _____ (В.Е. Сапрыкин)

«27» марта 2026 года.

