



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 301018104000000000225, БИК 044525225

«23» марта 2026 г. № 10-03/26
на № _____ от _____.2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Глобус» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Глобус» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Глобус» зарегистрировано ИФНС по г. Ногинску Московской области 29.10.2007. Свидетельство о госрегистрации серии 50 № 009904653, ОГРН 1075031005565. Поставлено на учет в ИФНС по г. Электростали Московской области 23.11.2015. ИНН 5031075380, КПП 505301001. Юридический адрес: г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган Общества – общее собрание участников.

Уставный капитал организации: 8 220 000 (Восемь миллионов двести двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно юридическое лицо - ООО "ОЭС-РЕГИОНАЛЬНЫЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ" ИНН 9706053804 (100 %).

Основной вид деятельности: Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха. ОКВЭД 35.30.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 292 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

ООО «Глобус» имеет лицензии:

- 1) на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Номер ВХ-00-015442 от



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»

144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3

ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565

Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва

к/с 301018104000000000225, БИК 044525225

17.06.2015 г. Переоформлена 06.08.2019 г. Наименование органа, выдавшего лицензию: Центральный аппарат Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору. Срок действия - бессрочно.

2) на пользование недрами (вид пользования недрами – разведка и добыча подземных вод, используемых для целей питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, наименование участка недр – Электростальский Северный, Электростальский Южный). Номер МСК 016988 ВЭ. Дата государственной регистрации 08.08.2023 г. Наименование органа, выдавшего лицензию: Департамент по недропользованию по Центральному федеральному округу. Срок действия до 01.01.2045 г.

Физическим лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) Обществом либо имеет возможность контролировать его действия, т.е. бенефициарным владельцем Общества признается генеральный директор Акционерного общества «Объединенные энергетические системы», сокращенное наименование АО «ОЭС» (ИНН: 7751303900), Волков Денис Сергеевич, дата рождения: 13.05.1982, ИНН 526220299707, гражданин России, паспортные данные: серия 2203 номер 839674, выдан УВД Советского р-на гор. Нижнего Новгорода 22 октября 2003 года, код подразделения: 522-007, зарегистрирован по адресу: 108802, г. Москва, пос. Сосенское, ул. Николо-Хованская д. 16 к. 1 кв. 108. Доля косвенного участия Волкова Д.С. в УК ООО «Глобус» составляет 81 %.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение либо необходимость прекращения деятельности, либо существенной ее части.

В 2025 году в связи с ростом геополитической напряженности, вызванной проведением СВО, введением санкций недружественными странами в отношении Российской Федерации у Общества не выявлены риски, связанные с потерей рынков сбыта, ключевых клиентов, нехваткой сырья и материалов, трудностями в обеспечении ресурсами. У Общества отсутствует вероятность существенного снижения эффективности бизнеса вследствие снижения платежеспособного спроса, утраты поставщиков, невозможности выполнения контрагентами договорных обязательств.

Стоимость чистых активов, рассчитанная в соответствии с Приказом Минфина России от 24.05.2023 N 77н "О внесении изменения в пункт 7 Порядка определения стоимости чистых активов", утв. приказом Министерства финансов Российской



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 301018104000000000225, БИК 044525225

Федерации от 28 августа 2014 г. N 84н", по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 837 610 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и, соответственно, не применяются.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Глобус» утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 г. № 119.

В 2025 году учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее - ФСБУ 14/2022), утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Согласно п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020 переход на новый стандарт осуществлен альтернативным способом, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 7 ФСБУ 14/2022). В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 301018104000000000225, БИК 044525225

индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 9 ФСБУ 14/2022).

К нематериальным активам организации относятся:

- исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности;
- права на результаты интеллектуальной деятельности в соответствии с лицензионным договором на основаниях простой (неисключительной) лицензии;
- лицензии (разрешения) на осуществление отдельных видов деятельности;
- средства индивидуализации (кроме созданных собственными силами).

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

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года (п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом (п. 39 ФСБУ 14/2022).

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»

144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3

ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565

Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва

к/с 301018104000000000225, БИК 044525225

приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из предполагаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета. Переоценка основных средств не проводилась.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Списание МПЗ и готовой продукции осуществляется по средней себестоимости.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Стоимость финансовых вложений при выбытии определяется по их первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»

144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3

ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565

Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва

к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

В бухгалтерском учете Обществом создаются оценочные резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочное обязательство рассчитывается в соответствии с принятой методикой его формирования и погашения. Сумма оценочных обязательств складывается из оценочных обязательств всех сотрудников с учетом начисления страховых взносов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Прямые расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство» списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж». Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы») (метод «директ-костинг»). Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений на отчетную дату входят:

- вклад в УК ООО «СЕВАСТОПОЛЬЭНЕРГО» (ИНН 9201519473) - 43 345 тыс. руб.,
- вклад в УК ООО «СЕВЭНЕРГОСБЫТ» (ИНН 9201515119) - 63 124 тыс. руб.

4. Информация об аффилированных лицах

В соответствии с нормами ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н, ООО «Глобус» раскрывает информацию об операциях со связанными сторонами, произведенными в 2025 году.

По состоянию на 01.01.2025 г. учредитель — ООО «Тепловая генерация» ИНН 7743255690, 100 % доли собственности, российская организация (учредители ООО «ПИК-РЕСУРС» (100 %)).

10.03.2025 г. ООО «Тепловая генерация» ИНН 7743255690 продало часть доли (99 %) АО «Объединенные Энергетические Системы» ИНН 7751303900.



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 301018104000000000225, БИК 044525225

08.10.2025 г. АО «Объединенные Энергетические Системы» ИНН 7751303900 выкупило остаток доли (1 %) у ООО «Тепловая генерация» ИНН 7743255690.

17.11.2025 г. ООО «ОЭС-РЕГИОНАЛЬНЫЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ» ИНН 9706053804 выкупило долю (100 %) у АО «Объединенные Энергетические Системы» ИНН 7751303900.

В 2025 г. действовали договора займа, заключенные с ООО «Тепловая генерация»:

- б/н от 20 декабря 2018 г. на сумму 345 млн. руб. под ставку 5 % годовых с 01.01.2025 г. по 27.02.2025 г., в остальной период – ставка ЦБ, погашен 08.10.2025 г.,
- б/н от 04 октября 2024 г. на сумму 300,7 млн. руб. под ключевую ставку ЦБ, погашен 08.10.2025 г.,
- б/н от 16 февраля 2022 г. на сумму 246,0 млн. руб. под ключевую ставку ЦБ, погашен 08.10.2025 г.,
- б/н от 20 июня 2024 г. на сумму 67,5 млн. руб. под ключевую ставку ЦБ, погашен 08.10.2025 г.

16 июня 2025 г. с ООО «ОЭС-РКС» были заключены договора займа:

- № 1/25 на сумму 344,0 млн. руб. на срок 12 месяцев под ставку ЦБ + 7,7 % годовых,
- № 2/25 на сумму 246,0 млн. руб. на срок 12 месяцев под ставку ЦБ + 7,7 % годовых,
- № 3/25 на сумму 300,7 млн. руб. на срок 12 месяцев под ставку ЦБ + 7,7 % годовых,
- № 4/25 на сумму 67,5 млн. руб. на срок 12 месяцев под ставку ЦБ + 7,7 % годовых.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в безналичной форме.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.		
		Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
ООО "ЭЮТСК 1" (продавец) ООО "Глобус" (покупатель)	Продажа тепловой энергии	12 791,7	Согласно Договору № 07/22 от 01.05.2022 г., оплата денежными средствами.	1,0



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»

144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3

ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565

Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва

к/с 301018104000000000225, БИК 044525225

ООО "Глобус" (продавец) ООО "ЭЮТСК 1" (покупатель)	Выполнение работ по эксплуатации ОПО (ТЭЦ-29)	31 200,0	Согласно Договору № 06/22 от 01.05.2022 г., оплата денежными средствами.	81 760,0
ООО "ЭЮТСК 1" (займодавец) ООО "Глобус" (заемщик)	Денежный займ %	22 500,0 65,0	Согласно договору займа б/н от 25.12.2024г., оплата в конце срока. Погашено 24.12.2025 г., а также 4 310 тыс. руб. – проценты по займу.	0 0
ООО "ЭЮТСК 1" (займодавец) ООО "Глобус" (заемщик)	Денежный займ %	0	Согласно договору займа б/н от 25.03.2025г., оплата в конце срока. Погашены проценты по займу 4 082 тыс. руб.	87 500,0 268,0
ООО «Тепловая генерация» (займодавец) ООО "Глобус" (заемщик)	Денежный займ %	344 000,0 2 631,7	Согласно договору займа б/н от 20.12.2018г., оплата в конце срока. Погашено 08.10.2025 г., а также 19 321 тыс. руб. – проценты по займу.	0 0
ООО «Тепловая генерация» (займодавец) ООО "Глобус" (заемщик)	Денежный займ %	300 735,3 9 663,0	Согласно договору займа б/н от 04.10.2024г., оплата в конце срока. Погашено 08.10.2025 г., а также 36 589 тыс. руб. – проценты по займу.	0 0
ООО «Тепловая генерация» (займодавец) ООО "Глобус" (заемщик)	Денежный займ %	67 500,0 2 390,9	Согласно договору займа б/н от 20.06.2024 г. (переуступлено ООО «ПИК-КОРПОРАЦИЯ» по договору цессии № 2 от 05.11.2024), оплата в конце срока. Погашено 08.10.2025 г., а также 3 791 тыс. руб. – проценты по займу.	0 0
ООО «Тепловая генерация» (займодавец) ООО "Глобус" (заемщик)	Денежный займ %	246 012,5 8 815,6	Согласно договору займа б/н от 16.02.2022 г. (переуступлено ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ» по договору цессии № 1 от 05.11.2024), оплата в конце срока. Погашено 08.10.2025 г., а также 31 788 тыс. руб. – проценты по займу.	0 0
ООО «ОЭС-РКС» (займодавец) ООО "Глобус"	Денежный займ %	0	Согласно договору займа 1/25 от 01.06.2025г., оплата в конце срока,	181 800,0 354,0



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

(заемщик)			проценты – ежемесячно 28-го числа.	
ООО «ОЭС-РКС» (займодавец) ООО "Глобус" (заемщик)	Денежный займ %		0 Согласно договору займа 2/25 от 0 16.06.2025г., оплата в конце срока, проценты – ежемесячно 28-го числа.	216 013,0 421,0
ООО «ОЭС-РКС» (займодавец) ООО "Глобус" (заемщик)	Денежный займ %		0 Согласно договору займа 3/25 от 0 16.06.2025г., оплата в конце срока, проценты – ежемесячно 28-го числа.	300 735,0 557,0
ООО «ОЭС-РКС» (займодавец) ООО "Глобус" (заемщик)	Денежный займ %		0 Согласно договору займа 4/25 от 0 16.06.2025г., оплата в конце срока, проценты – ежемесячно 28-го числа.	67 500,0 131,0

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ООО «Глобус» составила 1 853 403 тыс. рублей:

- по основному виду деятельности «производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными» — 1 605 327 тыс. рублей
- аренда оборудования, помещений, транспорта – 324 тыс. рублей;
- размещение базовых станций — 4 293 тыс. рублей;
- техническая эксплуатация ОПО (ТЭЦ-29) — 112 200 тыс. рублей;
- услуги по поддержанию работоспособности и техническому сопровождению с проведением профилактических работ теплоэнергетического комплекса котельной "Восточная" — 119 006 тыс. рублей;
- прочие доходы: 12 253 тыс. рублей (ремонтные работы, согласование, техобслуживание, подключение, повторное опломбирование).

Основываясь на законодательно установленных нормах ООО «Глобус» не раскрывает информацию по сегментам, касающуюся значимых покупателей и величины выручки от продаж таким покупателям в связи с возможными потерями экономического характера.

Затраты на производство и реализацию продукции - 1 553 380 тыс. рублей:

- амортизация ОС: 142 384 тыс. рублей;
- амортизация лизинговых ОС: 5 882 тыс. рублей;
- приобретение энергоносителей: 965 029 тыс. рублей;



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»

144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3

ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565

Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва

к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

- приобретение материалов: 52 892 тыс. рублей;
- приобретение услуг: 20 034 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда: 254 786 тыс. рублей;
- отчисления на страховые взносы: 65 778 тыс. рублей;
- ремонт и т/о оборудования, транспорта: 31 907 тыс. рублей;
- аренда имущества: 534 тыс. рублей;
- топливо, ГСМ — 4 825 тыс. рублей;
- прочие расходы: 314 тыс. рублей,
- налоги и сборы: 9 015 тыс. рублей

Управленческие расходы – 118 590 тыс. рублей:

- амортизация ОС: 2 196 тыс. рублей;
- аудит: 320 тыс. рублей;
- программное обеспечение: 865 тыс. рублей;
- связь, интернет: 684 тыс. рублей;
- почтовые расходы: 1 037 тыс. рублей;
- расходы на формирование квитанций: 4 303 тыс. рублей;
- приобретение материалов: 1 500 тыс. рублей;
- приобретение услуг: 1 306 тыс. рублей;
- топливо, ГСМ — 637 тыс. рублей;
- обучение — 285 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда: 83 161 тыс. рублей;
- отчисления на страховые взносы: 20 749 тыс. рублей;
- ремонт и т/о оборудования: 298 тыс. рублей;
- IT-расходы: 975 тыс. рублей.
- прочие расходы: 274 тыс. рублей.

Сумма краткосрочных вознаграждений, начисленных ООО «Глобус» основному управленческому персоналу в 2025 г., составляет 16 612 тыс. руб., начисленных на эти вознаграждения страховых взносов – 4 600 тыс. руб. В сумму краткосрочных вознаграждений включены все выплаты, предусмотренные установленной системой оплаты труда в Обществе за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Персонифицированная информация о вознаграждении основному управленческому



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

персоналу организации не подлежит дальнейшей детализации в связи с её несущественностью. Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

Прочие доходы – 63 921 тыс. рублей (доходы, связанные с реализацией и ликвидацией прочего имущества, с участием в других организациях, отчисления в оценочные резервы, возмещение госпошлины, штрафы, пени, неустойки и прочее).

Прочие расходы – 128 368 тыс. рублей (концессионная плата, расходы, связанные с реализацией прочего имущества, отчисления в оценочные резервы, процентные расходы по договорам лизинга, госпошлина, услуги банков, штрафы, пени, неустойки и прочее).

Прибыль от продолжающейся деятельности организации до налогообложения составила 10 239 тыс. рублей. Налог на прибыль за 2025 г. – 7 455 тыс. рублей.

Чистая прибыль организации за 2025 г. составила 6 268 тыс. рублей.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат Организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

В целях равномерного учета предстоящих расходов организация формирует резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Ежемесячный процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год к предполагаемому размеру расходов на оплату труда.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 г. в целом по Организации составила 6 776 тыс. руб. (оплата за декабрь 2025 года, по сроку: 12.01.2026 г.). Списочная численность работников на 31.12.2025 г. — 292 чел. Среднемесячная зарплата — 90 455 руб.

7. Существенные статьи бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность формируется на основе существенных показателей. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение организацией вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки его величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

При детализации статей форм бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

По бухгалтерскому балансу уровни существенности доли статей, отражающих размеры определенных видов имущества и обязательств подробно расшифрованы в представленных пояснениях.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), в т.ч. авансовые и предварительные платежи, платежей поставщикам (подрядчикам) учтены без учета НДС. Суммы НДС отражаются свернуто:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков),
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам),
- уплаченные в бюджетную сферу РФ.

Денежный поток по НДС за 2025 г. свернуто отражен в строке 4119 «прочие поступления».



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

При формировании отчета о движении денежных средств по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» отражены, в том числе, суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов физических лиц, а также суммы начисленных страховых взносов.

В Отчете о движении денежных средств к прочим поступлениям (строка 4119) отнесены суммы возмещения госпошлины, целевые средства на обеспечение исполнения договоров, штрафы, пени, неустойки; к прочим платежам (строка 4129) отнесены расходы по оплате госпошлины, услуг банка, платежи в бюджет, штрафы, пени, неустойки, возврат целевых средств на обеспечение исполнения договоров.

В связи с тем, что депозитный вклад признается денежным эквивалентом и не относится к денежным потокам, перечисление денежных средств в депозитные вклады (и их возврат) не отражается в Отчете о движении денежных средств (п.6 ПБУ 23/2011).

8. Налог на прибыль Общества.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом с определением постоянных разниц, временных разниц с отражением их на счетах бухгалтерского учета. Общая сумма расхода по налогу на прибыль отражается в Отчете о финансовых результатах в строке 2410 «Налог на прибыль» и включает сумму текущего налога на прибыль (строка 2411), отложенного налога на прибыль (строка 2412) и иных его компонентов без указания возникших в отчетном периоде разниц между постоянными налоговыми доходами и постоянными налоговыми расходами, образованными в результате не принятия их для целей налогообложения. В соответствии с п. 21 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Согласно п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль за 2025 год, исчисленный в соответствии с положениями НК РФ по ставке 25 %, составил 7 455 тыс. руб. Данные строки 2411 Отчета о финансовых результатах об исчисленной сумме текущего налога на прибыль тождественны сведениям строки 180 листа 02 Декларации по налогу на прибыль организаций за 2025 г. При формировании налога на прибыль организации (строка 2410) учтен постоянный налоговый доход, образовавшийся в результате уточнения:



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

уменьшения налога на прибыль Общества прошлого периода в сумме 3 484 тыс. руб. (представлена в ФНС уточненная Налоговая декларация) ((7 455) + 3 484). В результате суммарный налог на прибыль организации (строка 2410) составил 3 971 тыс. рублей.

9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности его возникновения в будущем, существует неопределенность.

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия.

Факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности ООО «Глобус», возникшие в период между 31.12.2025 г. и до даты подписания бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

11. Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02", утвержденным Приказ Минфина России от 02.07.2002 г. N 66н (ред. от 05.04.2019 г.).

ООО «Глобус» не принимало решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ловчиков А.Д.

Поздникина И.Ю.