

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	763	(248)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	763	(495)
	За 2024 г.	763	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	763	(248)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	763	(248)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	763	(495)
	За 2024 г.	763	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	763	(248)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	268	516	763
в том числе: Лицензии и разрешения	268	516	763
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	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	3а 2025 г.	885 315	(207 437)	7 733	(1 500)	106	(59 679)	-	-	-	-	-	891 548	(267 010)
	3а 2024 г.	880 620	(155 796)	13 753	(9 058)	7 175	(58 816)	-	-	-	-	-	885 315	(207 437)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	390 342	(42 211)	-	-	-	(13 011)	-	-	-	-	-	390 342	(55 222)
	3а 2024 г.	390 342	(29 201)	-	-	-	(13 010)	-	-	-	-	-	390 342	(42 211)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	9 789	(5 958)	837	-	-	(870)	-	-	-	-	-	10 626	(6 828)
	3а 2024 г.	9 679	(5 028)	110	-	-	(930)	-	-	-	-	-	9 789	(5 958)
Транспортные средства	3а 2025 г.	158 936	(78 606)	6 755	(1 500)	106	(23 835)	-	-	-	-	-	164 191	(102 335)
	3а 2024 г.	155 327	(62 773)	12 667	(9 058)	7 175	(23 008)	-	-	-	-	-	158 936	(78 606)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 425	(1 505)	141	-	-	(375)	-	-	-	-	-	2 566	(1 880)
	3а 2024 г.	1 449	(1 226)	976	-	-	(279)	-	-	-	-	-	2 425	(1 505)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	323 823	(79 157)	-	-	-	(21 588)	-	-	-	-	-	323 823	(100 745)
	3а 2024 г.	323 823	(57 568)	-	-	-	(21 589)	-	-	-	-	-	323 823	(79 157)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	29 589	(1 171)	-	(7 969)	-	(527)	-	-	21 620	(1 698)	
	3а 2024 г.	29 589	(473)	-	-	-	(698)	-	-	29 589	(1 171)	
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	29 589	(1 171)	-	(7 969)	-	(527)	-	-	21 620	(1 698)	
	3а 2024 г.	29 589	(473)	-	-	-	(698)	-	-	29 589	(1 171)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	644 460	706 296	753 940
в том числе: Здания	335 120	348 131	361 141
Офисное оборудование	3 798	3 831	4 651
Транспортные средства	61 856	80 330	92 554
Производственный и хозяйственный инвентарь	686	920	223
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	223 078	244 666	266 255
Другие виды основных средств	19 922	28 418	29 116
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 470 138	-	-	(1 470 138)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Доли в уставном капитале	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	507 567	-	-	(507 567)	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	962 571	-	-	(962 571)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	506 139	-	2 243	(164 750)	-	-	-	-	343 632	-
	За 2024 г.	340 795	-	289 694	(124 350)	-	-	-	-	506 139	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	506 139	-	2 243	(164 750)	-	-	-	-	343 632	-
	За 2024 г.	340 795	-	289 694	(124 350)	-	-	-	-	506 139	-
Итого	За 2025 г.	506 139	-	2 243	(164 750)	-	-	-	-	343 632	-
	За 2024 г.	1 810 933	-	289 694	(1 594 488)	-	-	-	-	506 139	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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.	441 190	-	46 981	(31 133)	-	-	X	X	457 038	-
	За 2024 г.	177 269	-	292 242	(28 321)	-	-	X	X	441 190	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	12 358	-	30 702	(31 128)	-	-	(2)	-	11 930	-
	За 2024 г.	3 170	-	88 416	(28 081)	-	-	(51 147)	-	12 358	-
Товары	За 2025 г.	428 832	-	16 279	(5)	-	-	2	-	445 108	-
	За 2024 г.	174 099	-	203 826	(240)	-	-	51 147	-	428 832	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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.	624 688	(102 810)	79 840	-	(157 549)	(150)	(219 170)	-	546 829	(1 474)
	За 2024 г.	695 130	(189 901)	135 422	-	(205 849)	(15)	(246 187)	-	624 688	(102 810)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 301	-	6 006	-	(16 963)	-	-	-	16 344	-
	За 2024 г.	35 602	-	14 875	-	(23 176)	-	-	-	27 301	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	217 836	(102 810)	64 373	-	(123 172)	(150)	(219 170)	-	158 887	(1 474)
	За 2024 г.	311 442	(189 901)	86 360	-	(179 966)	-	(246 187)	-	217 836	(102 810)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	379 169	-	9 388	-	(17 112)	-	-	-	371 445	-
	За 2024 г.	347 682	-	33 922	-	(2 436)	-	-	-	379 169	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	350	-	73	-	(270)	-	-	-	153	-
	За 2024 г.	371	-	265	-	(271)	(15)	-	-	350	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	32	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	-	-	-	-	-	-	32	-
Итого	За 2025 г.	624 688	(102 810)	79 840	-	(157 549)	(150)	(219 170)	X	546 829	(1 474)
	За 2024 г.	695 130	(189 901)	135 422	-	(205 849)	(15)	(246 187)	X	624 688	(102 810)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 479	5	103 966	1 156	253 637	63 736
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 479	5	103 966	1 156	253 637	63 736

8. Обязательства

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

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.	29 388	-	3 145	(11 158)	-	-	21 375
	За 2024 г.	29 947	-	2 755	(3 314)	-	-	29 388
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	29 388	-	3 145	(11 158)	-	-	21 375
	За 2024 г.	29 947	-	2 755	(3 314)	-	-	29 388
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	166 191	11 629	4 008	(127 153)	-	-	54 675
	За 2024 г.	1 689 483	76 346	37 552	(1 637 190)	-	-	166 191
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 294	10 690	-	(34 744)	-	-	12 240
	За 2024 г.	54 214	29 361	-	(47 281)	-	-	36 294
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23	132	-	(23)	-	-	132
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	389	71	-	(86)	-	-	374
	За 2024 г.	48	338	3	-	-	-	389
Краткосрочные займы	За 2025 г.	46 000	-	4 008	(50 008)	-	-	-
	За 2024 г.	1 470 000	46 000	37 547	(1 507 547)	-	-	46 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22 538	54	-	(7 953)	-	-	14 639
	За 2024 г.	44 938	20	-	(22 420)	-	-	22 538
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	49 551	-	-	(33 812)	-	-	15 739
	За 2024 г.	109 393	-	-	(59 842)	-	-	49 551
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 650	660	-	(15)	-	-	4 295
	За 2024 г.	3 132	516	2	-	-	-	3 650
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 734	-	-	(500)	-	-	7 234
	За 2024 г.	7 653	81	-	-	-	-	7 734
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	15	-	(12)	-	-	15
	За 2024 г.	93	7	-	(88)	-	-	12
Итого	За 2025 г.	195 579	11 629	7 153	(138 311)	-	X	76 050
	За 2024 г.	1 719 430	76 346	40 307	(1 640 504)	-	X	195 579

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 352	15 195	18 474	-	5 073
	За 2024 г.	9 553	15 625	16 826	-	8 352
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам	За 2025 г.	8 352	15 195	18 474	-	5 073
	За 2024 г.	9 553	15 625	16 826	-	8 352

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 646	23 997
Затраты на оплату труда	160 427	179 794
Отчисления на социальные нужды	37 661	30 969
Амортизация	40 820	41 612
Прочие затраты	274 611	277 833
Итого по элементам	540 165	554 205
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	540 165	554 205

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЮРЭНЕРГОКОНСАЛТ»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2025 ГОД**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

1. Общие сведения

Полное фирменное название:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЮРЭНЕРГОКОНСАЛТ»

Сокращенное фирменное наименование:

АО «ЮРЭНЕРГОКОНСАЛТ», АО «ЮЭК»

Место нахождения и почтовый адрес:

115035, г. Москва, ул. Садовническая, дом №14, строение 9, оф.307

Дата государственной регистрации и регистрационный номер:

Дата регистрации: 09.06.2021 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1217700274406

Наименование регистрирующего органа:

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Сведения об уставном капитале;

Уставный капитал составляет **10 000,00 рублей** (Десять тысяч руб. 00 коп.) – обыкновенные акции.

АО «ЮЭК» занимается оказанием юридических услуг.

Органы управления обществом: Генеральный директор – единолично.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год: 142 человек.

Акционерное общество «ЮРЭНЕРГОКОНСАЛТ» создано путем реорганизации в форме преобразования из Общества с ограниченной ответственностью «ЮРЭНЕРГОКОНСАЛТ» в соответствии с решением общего собрания участников ООО «ЮРЭНЕРГОКОНСАЛТ» от 24.02.2021 г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет в соответствии с уставом генеральный директор

Информация об аудиторе. Размер вознаграждения, выплачиваемого аудитору

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АЛКОН АУДИТ"
ИНН / КПП	9705216728/770501001
Государственная Регистрация	Дата государственной регистрации – 23.01.2024 Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция ФНС № 46 по г. Москве ОГРН – 1247700052270
Место нахождения	115035, Москва, ул. Садовническая, д.24, корп. (стр.) 6
Почтовый адрес	115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 24 стр. 6
Телефон	(499) 230-30-73
Адрес электронной почты	нет
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ 12406026104 в реестре аудиторов и аудиторских организаций
История избрания аудитором АО «ЮРЭНЕРГОКОНСАЛТ»	2023 год, 2024 год, 2025 год
Размер вознаграждения, выплачиваемого аудитору	Договор оказания аудиторских услуг № 18/03-А от 18.03.2026 г. Оплата Аудитору вознаграждения определена в сумме 450 000 (Четыреста пятьдесят тысяч) рублей, НДС не облагается

2. Учетная политика.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, сформированной исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Ведение бухучета осуществляет Департамент бухгалтерского и налогового учета Управляющей организации АО «УК РУСЭНЕРГОКАПИТАЛ» на основании Договора на оказание услуг №01/98(2019) от 01.10.2019 во главе с главным бухгалтером АО «УК РУСЭНЕРГОКАПИТАЛ».

Общество использует в работе первичные учетные документы, представленные в альбомах унифицированных форм Госкомстата РФ, формы, разработанные Минтруда РФ, а также формы первичных учетных и сводных документов, поддерживаемые программой 1С.

Общество применяет рекомендованные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н формы бухгалтерской отчетности.

Существенной считается сумма, доля которой в общем итоге соответствующих данных составляет не менее 5%, в т.ч. для статей активов/пассивов - 5% от валюты баланса, для доходов/расходов - 5% от совокупных доходов/расходов.

Существенность ошибки для целей применения ПБУ 22/2010 (утверждено приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н) оценивается в момент ее выявления.

Амортизация по всем вновь приобретенным/созданным Обществом основным средствам начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссией в момент ввода в эксплуатацию.

Вновь приобретенные/созданные основные средства стоимостью на дату принятия к бухучету не более 100 000 руб. относятся в состав материальных запасов.

Учет арендованных основных средств ведется по инвентарному номеру, присвоенному Обществом.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении предметов аренды, рыночная стоимость которых без учёта износа не превышает 300 000 руб.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из расчета процента дисконтирования.

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). Способ амортизации права пользования активом — линейный.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п.24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018). Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018)

Стоимость права пользования активом принимается равной его фактической стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по средневзвешенной процентной ставке по кредитам рассчитанной ЦБ РФ на первое число месяца, в котором заключен договор.

ФСБУ 14/2020 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся нематериальные активы стоимостью до 100 000 руб.

Амортизация по всем вновь приобретенным/созданным Обществом нематериальным активам начисляется линейным способом.

В составе финансовых вложений отражаются вклады в уставный капитал других Организаций, предоставленные займы, приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг.

По всем видам расходов будущих периодов списание осуществляется равномерно на протяжении срока, к которому такие расходы относятся.

Отражение процесса приобретения и заготовления сырья и материалов осуществляется на счете 10, на котором формируется фактическая себестоимость сырья и материалов с учетом транспортно-заготовительных расходов и расходов по доведению их до состояния пригодности к использованию, без применения счетов 15 и 16.

Предметом основной деятельности Общества является деятельность в области права;
Прочими доходами являются:

- предоставление во временное пользование за плату активов;
- доходы по финансовым вложениям;
- поступления от продажи основных средств и иных активов.

Для учета прямых затрат по обычным видам деятельности Общество применяет счет 20.

Общехозяйственные расходы расцениваются как условно-постоянные и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 Управленческие расходы.

Дополнительные расходы, возникающие при приобретении ценных бумаг, при их незначительности по сравнению с суммой, выплачиваемой продавцу, расцениваются как прочие расходы в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

При выбытии ценных бумаг, в отношении которых не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость оценивается как первоначальная стоимость каждой единицы таких фин. вложений.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются Обществом в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Размер резерва по сомнительным долгам рассчитывается исходя из сроков задержки платежей в следующем порядке: по задержкам со сроком менее 45 дней – резерв не формируется; по задержкам со сроком от 45 до 90 дней (включительно) – в резерв 50 процентов от суммы задолженности; по задержкам со сроком более 90 дней – в резерв 100 процентов от суммы задолженности.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается отдельно по каждому работнику. При расчете резерва принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату, и его среднедневной заработок.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в отчетности развернуто.

Прочие доходы и прочие расходы отражаются в отчетности свернуто, если выполняются одновременно три условия:

- доходы и расходы возникают в рамках одного или аналогичного факта деятельности организации;
- доходы и расходы от таких операций не являются существенными для характеристики финансового положения организации;
- правила бухучета разрешают или не запрещают такое представление.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

Чистые активы Общества показывают объем средств, свободных от обязательств. Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2023 г. составляла 1 827 057 тыс. руб., на 31.12.2024 величина чистых активов – 2 075 032 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 величина чистых активов составила 1 957 250 тыс. руб.

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

В состав нематериальных активов входят неисключительные права использования программного обеспечения. По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества есть нематериальные активы с первоначальной стоимостью 763 тыс. руб. и накопленной амортизацией в размере 495 тыс. руб.

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Структура основных средств на 31.12.2025 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость
1	Производственный и хозяйственный инвентарь	686
2	Транспортные средства	61 856
3	Офисное оборудование	3 798
4	Здания	335 120
5	Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	223 078
6	Другие виды основных средств	19 922

7	Незаконченные операции по приобретению ОС	193
	ИТОГО:	644 653

По состоянию на 31.12.2025 АО «ЮЭК» не проводило переоценку основных средств.
На 31.12.2025 стоимость полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составила 80 091 тыс. руб.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 АО «ЮЭК» не имеет долгосрочных финансовых вложений.

3.4. Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 457 038 тыс. руб. В составе запасов по состоянию на 31.12.2025 в сумме 438 244 тыс. руб. отражено здание по адресу г. Кострома, ул. Лесная, д. 11, которое находится в процессе реконструкции с целью дальнейшей реализации.

Материально-производственные запасы Обществом в залог не передавались, резервы под снижение их стоимости в 2025 году не создавались.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг в области права.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в целом увеличилась по сравнению с дебиторской задолженностью на начало 2025 года на 23 477 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 42 387 тыс. руб., поставщиков и подрядчиков уменьшилась на 10 957 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности (тыс. руб.)

	01.01.2025	31.12.2025	Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность, в том числе:	521 878	545 355	23 477
Покупатели и заказчики	115 026	157 413	42 387
Поставщики и подрядчики	27 301	16 344	-10 957
Расчеты по НДС	32	-	-32
Подотчетные лица	350	153	-197
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	379 169	371 445	- 7 724

В связи с имеющимся риском непогашения дебиторской задолженности Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 474 тыс. руб.

3.6. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 АО «ЮЭК» имеет краткосрочных финансовых вложений на сумму 343 632 тыс. руб., в том числе:

- займы, выданные ООО «Юрпомощь» - 299 765 тыс. руб.;
- займ, выданный ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «СУДИСЛАВСКИЕ МЕХА» - 43 867 тыс. руб.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строки 1510, 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам товаров и услуг, задолженность по налогам и сборам, расчеты с персоналом по оплате труда, задолженность по займам и др. Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025 года уменьшилась на 111 516 тыс. руб. по сравнению с началом 2025 года, при этом задолженность поставщикам и подрядчикам снизилась на 24 054 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам, НДС в целом снизилась на 41 711 тыс. руб., задолженность по займам снизилась на 46 000 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности (тыс. руб.)

	01.01.2025	31.12.2025	Рост (+), Снижение (-)
Всего кредиторская задолженность, в том числе:	166 191	54 675	-111 516
Поставщики и подрядчики	36 294	12 240	-24 054
Покупатели и заказчики	23	132	109
Задолженность по налогам и сборам	22 538	14 639	- 7 899
Расчеты по НДС	49 551	15 739	-33 812
Сальдо по ЕНС	-	7	7
Расчеты по соц. страхованию	3 650	4 295	645
Расчеты с персоналом по оплате труда	7 734	7 234	-500
Расчеты с подотчетными лицами	12	15	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	389	374	-15
Займы	46 000	-	-46 000

3.8. Прочие обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 арендные обязательства за вычетом процентов по аренде составили 21 375 тыс. руб.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Деятельность Общества в 2025 году была направлена на повышение эффективности и финансовой устойчивости за счет получения прибыли. Выручка от основного вида деятельности составила 428 082 тыс. руб. Управленческие расходы составили 540 165 тыс. руб.

3.10. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов (тыс. руб.)

Прочие доходы, в том числе:	159 300
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 375
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	641
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	55 416
Прочие внереализационные доходы	724
Резерв по сомнительным долгам	101 080
Прочие доходы	64
Прочие расходы, в том числе:	63 202
От реализации основных средств	1 394
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	641
НДС с подарков сотрудников и партнеров	1 919
Амортизация ОС, сданных в аренду	19 317
Налоги и сборы	1 640
Услуги банка	1 376
Прочие расходы	36 915

4. Информация о связанных сторонах.

Состав связанных сторон на 31.12.2025

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций общества, %
1	2	3	4	5	6	7

1	Тюрин Юрий Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.03.2024 01.03.2024	0	0
2	Толоконникова Юлия Сергеевна	Согласие физического лица не получено	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	09.06.2021 09.06.2021	99	99
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЮРПОМОЩЬ"	1187746042296	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	09.06.2021	1	1

Информация по сделкам по связанным сторонам

№ п/п	Связная сторона	Вид операции	Характеристика основных параметров		
			Объем операции, тыс. руб. (без НДС)	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб. (с НДС)	Условия и сроки завершения расчётов
1	ООО «ЮРПОМОЩЬ»	Договоры цессии	- 2300	178 830	Согласно договору
		Предоставлены займы (процентные)	-	299 765	Оплата по договору денежными средствами
		Проценты по предоставленным займам	14 439	-	Согласно договору ежемесячно
		Предоставлены займы (беспроцентные)	-	158 045	Согласно договору
		Аренда автотранспортного средства	269	27	Согласно договору ежемесячно
		Юридические услуги	6 700	670	Согласно договору
2	Основной управленческий персонал	Вознаграждение	6 882	-	Согласно трудовым договорам, приказам

Бенефициарным владельцем является Толоконникова Юлия Сергеевна.

5. Прочая информация.

5.1. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб. За отчетный период уставный капитал не изменялся.

На конец 2025 года резерв по сомнительным долгам составил 1 474 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на 31.12.2025 года Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 5 073 тыс. руб.

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

5.2. Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31.12.2025 выданные Обществом обеспечения отсутствуют.

5.3. Обеспечения обязательств и платежей полученные

В 2025 году Общество не получало обеспечения обязательств.

5.4. Дивиденды

В 2025 году Общество выплатило дивиденды участникам в сумме 118 000 тыс. руб. Получатель - НКО АО «Национальный расчетный депозитарий».

Генеральный директор
АО «ЮРЭНЕРГОКОНСАЛТ» Ю. С. Тюрин

27.03.2026