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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 911	(3 038)	-	-	-	(430)	-	-	-	-	-	6 911	(3 468)
	За 2024 г.	6 911	(2 608)	-	-	-	(430)	-	-	-	-	-	6 911	(3 038)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	2 542	(882)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	2 542	(964)
	За 2024 г.	2 542	(800)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	2 542	(882)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 729	(1 574)	-	-	-	(319)	-	-	-	-	-	3 729	(1 893)
	За 2024 г.	3 729	(1 254)	-	-	-	(319)	-	-	-	-	-	3 729	(1 574)
Офисное оборудование	За 2025 г.	640	(583)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	640	(611)
	За 2024 г.	640	(554)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	640	(583)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3 443	3 873	4 303
в том числе:			
Здания	1 579	1 661	1 742
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 836	2 155	2 475
Офисное оборудование	28	57	86
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.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

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

Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	581	-	1 710 879	(1 710 879)	-	-	X	X	581	-
	За 2024 г.	583	-	1 468 994	(1 468 996)	-	-	X	X	581	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	581	-	117	(117)	-	-	-	-	581	-
	За 2024 г.	583	-	200	(203)	-	-	-	-	581	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 710 761	(1 710 761)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 468 793	(1 468 793)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 550	-	70 046	769	(48 407)	-	-	-	71 256	-
	За 2024 г.	37 136	-	48 415	162	(37 136)	(27)	-	-	48 550	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59	-	2 489	-	(60)	-	-	-	2 488	-
	За 2024 г.	98	-	59	-	(98)	-	-	-	59	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	47 894	-	55 096	-	(47 933)	-	-	-	55 057	-
	За 2024 г.	36 846	-	47 934	-	(36 859)	(27)	-	-	47 894	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	143	-	(687)	769	(116)	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	183	-	(32)	162	(170)	-	-	-	143	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	454	-	13 148	-	-	-	-	-	13 602	-
	За 2024 г.	9	-	454	-	(9)	-	-	-	454	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	48 550	-	70 046	769	(48 407)	-	-	X	71 256	-	
	За 2024 г.	37 136	-	48 415	162	(37 136)	(27)	-	X	48 550	-	

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	159 838	149 278	-	(159 855)	-	-	149 261
	За 2024 г.	120 023	159 865	-	(120 050)	-	-	159 838
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	145 229	138 628	-	(145 268)	-	-	138 589
	За 2024 г.	116 923	145 292	-	(116 986)	-	-	145 229
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(1 590)	-	-	1 590	-	-	-
	За 2024 г.	-	(1 590)	-	-	-	-	(1 590)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50	25	-	(28)	-	-	47
	За 2024 г.	36	14	-	-	-	-	50
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	9	-	(9)	-	-	9
	За 2024 г.	164	9	-	(164)	-	-	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	10 612	-	-	-	-	10 612
	За 2024 г.	2 900	-	-	(2 900)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	16 140	-	-	(16 140)	-	-	-
	За 2024 г.	-	16 140	-	-	-	-	16 140
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	159 838	149 278	-	(159 855)	-	X	149 261
	За 2024 г.	120 023	159 865	-	(120 050)	-	X	159 838

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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.	2 439	3 048	2 034	25	3 428
	За 2024 г.	2 469	2 209	2 112	127	2 439
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 439	3 048	2 034	25	3 428
	За 2024 г.	2 469	2 209	2 112	127	2 439

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	1 710 879	1 468 982
Затраты на оплату труда	19 692	15 967
Отчисления на социальные нужды	5 790	4 680
Амортизация	430	430
Прочие затраты	10 925	10 479
Итого по элементам	1 747 715	1 500 538
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 747 715	1 500 538

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.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Межрегиональная Энергосбытовая Компания»
ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об обществе

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "Межрегиональная Энергосбытовая Компания »

Сокращенное наименование общества: ООО "МЭК".

1.2. **Юридический адрес:** 191011, г. Санкт – Петербург ,Невский проспект, дом 35,офис 112.
1.3. **Государственная регистрация:** 12 июля 2013 год,
Регистрационный номер: 1137847263575

1.4. **Сведения об уставном капитале:**
Уставный капитал предприятия составляет 100 000 тыс. руб.

1.5. **Сведения об участниках общества:**

1.ООО « Интернациональные Транспортные Системы» (ООО « ИТС»)

ОГРН: 1147847063715;ИНН: 7805643960.

Юридический адрес:195112,г. Санкт-Петербург, Малоохтинский проспект, дом 64,лит.Б.,помещение 17Н, часть комнаты 29.

В лице генерального директора Прейс Веры Владимировны, действующей на основании Устава. владеющее долей в уставном капитале ООО « МЭК» в размере 98(девяносто восемь) процентов , номинальной стоимостью 98 000,00(девяносто восемь тысяч) рублей 00 коп.до 20.03.2025 г.

2.Гражданин Российской Федерации Шалевой Антон Валерьевич

Паспорт РФ 40 22 381222,выдан ГУ МВД России по г. Санкт-Петербург и Ленинградской области 14.02.2023 г. Код подразделения 780-034., владеющий долей в уставном капитале ООО « МЭК» в размере 2(два) процента , номинальной стоимостью 2 000,00(две тысячи) рублей 00 коп. до 20.03.2025 г.
С 20.03.2025 г. владеет долей 25,6% номинальной стоимостью 25 600,00(двадцать пять тысяч шестьсот руб.) по н.в.

Который является Генеральным директором ООО « МЭК».

(Протокол № 2024/2606 от 26.06.2024 Внеочередного общего собрания участников).

(Свидетельство об удостоверении решения органа юридического лица № 78/680-н/78-2025-2-611 от 27.06.2025 г.)

3.Гражданка Российской Федерации Петрова Татьяна Валерьевна.

Паспорт РФ 40 09 979632;выдан ТП № 65 Отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Приморском р-не гор. Санкт-Петербурга 05.02.2010 г. код подразделения 780-065. С 20.03.2025 г владеющая долей в уставном капитале ООО « МЭК» в размере 74,4% ,номинальной стоимостью 74 400,00(семьдесят четыре тысячи четыреста руб) по н.в.

Сведения о бенефициарных владельцах ООО «МЭК» на 31.12.2025 г.

С 01.01.2025 по 20.03.2025 – Арсентьева Юлия Анатольевна – владела 100 % долей в уставном капитале ООО «ИТС» (ОГРН 1127847633341), которое до 20.03.2025 владело 98 % долей ООО «МЭК»
- Шалевой Антон Валерьевич – 2% долей ООО « МЭК»

С 20.03.2025 по н. в:
- Петрова Татьяна Валерьевна – 74,4 % долей ООО «МЭК»
- Шалевой Антон Валерьевич – 25,6 % долей ООО «МЭК»

Аффилированные лица ООО «МЭК»

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юрлица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юрлица)/ ИНН физического лица (при наличии) (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Период действия оснований основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Общество с ограниченной ответственностью «Интернациональные Транспортные Системы»	1127847633341	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли юридического лица	с 01.08.2022 по 20.03.2025	98
2	Арсентьева Юлия Анатольевна	Согласие не получено	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	с 01.08.2022 по 20.03.2025	-
3	Петрова Татьяна Валерьевна	Согласие не получено	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли юридического лица	с 21.03.2025 п н.в.	74,4

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юрлица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юрлица)/ ИНН физического лица (при наличии) (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Период действия оснований основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
4	Шалевой Антон Валерьевич	Согласие не получено	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли юридического лица Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	с 12.07.2013 по н.в. с 21.03.2025 по н.в.	25,6
5	Общество с ограниченной ответственностью «ЛАБИГА ПОНТЕ»	1227800078714	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	с 22.06.2022 по н.в.	-
6	Шанина Ольга Владимировна	Согласие не получено	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	с 22.06.2022 по н.в.	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юрлица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юрлица)/ ИНН физического лица (при наличии) (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Период действия оснований основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
7	Общество с ограниченной ответственностью «АГЕНСКАЯ КОМПАНИЯ «ГАМБИТ»	1147847244710	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	с 01.08.2022 по 08.12.2025	-
8	Прейс Вера Владимировна	Согласие не получено	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	с 01.08.2022 по 08.12.2025	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «ТОНДО»	1247800024890	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	с 11.03.2024 п н.в.	-

1.6.**Дивиденды начисленные и выплаченные учредителям ООО « МЭК».:**

ООО « ИТС»

17.12.2024 Начислено 7 840 000,00 за 23г.
17.12.2024 Начислено 7 977 200,00 за 9 мес.2024 г.
12.02.25 Начислено 5 742 800,00 за 2024 г.

12.02.2025 Выплачено 21 560 000,00

Шалевой А.В.

17.12.2024 Начислено 160 000,00 за 2023 г
17.12.2024 Начислено 162 800,00 за 9 мес.2024 г.
12.02.2025 Начислено 117 200,00 за 2024 г.
02.09.2025 Начислено 21 760 000.00 за 1 полугодие 25 г.
02.12.2025 Начислено 19 456 000,00 за 9 мес.25 г

12.02.2025 Выплачено 382 800,00

	12.02.2025	Выплачено	57 200,00 НДФЛ с дивидендов.
	02.09.2025	Выплачено	18 535 200,00
	26.09.2025	Выплачено	3 224 800,00 НДФЛ с дивидендов.
	02.12.2025	Выплачено	16 537 600,00
	26.12.2025	Выплачено	2 918 400,00 НДФЛ с дивидендов.
Петрова Т.В.	02.09.2025	Начислено	63 240 000,00 за 1 полугодие 25 г.
	02.12.2025	Начислено	56 544 000,00 за 9 мес.2025 г.
	02.09.2025	Выплачено	53 802 000,00
	26.09.2025	Выплачено	9 438 000,00 НДФЛ за 1 полуг.25 г.
	02.12.2025	Выплачено	48 062 400,00
	26.12.2025	Выплачено	8 481 600,00 НДФЛ с дивидендов.

1.7 Наличие обособленных подразделений, в т.ч. филиалов и представительств.
Филиал ООО « Межрегиональная Энергосбытовая Компания» в г. Кондопога.
С 10.01.2014 г. Присвоен КПП: 100343001.
Адрес: 186225; Карелия Респ. Кондопожский р-н, Кондопога г,Новинское шоссе, здан.28.

1.8 Перечень видов экономической деятельности, из обычных видов деятельности:

- Торговля электроэнергией. (Код ОКВЭД - 35.14)

1.9. Информация об аудиторе:

1. Организация подлежит обязательному аудиту,

1.10.Единоличный исполнительный орган(Генеральный директор):
Шалевой Антон Валерьевич.

1.11. Подписантами бухгалтерской отчетности являются:

- Генеральный директор : Шалевой Антон Валерьевич

1.12. Численность работающих за отчетный период - 4 человека. в главном управлении в г. Санкт-Петербурге.; 11 человек в филиале ООО « МЭК» г. Кондопога.

1.13. Выручка за 2025 г. составила 2 011 975 тыс. руб. в т . ч .

- От торговли электроэнергии - 1 993 176 тыс. руб.
- Проценты от размещения денежных средств в банке - 18 005 тыс.руб.
- Прочий доход (штрафы к получению) - 794 тыс. руб.

1.14. Выплата основному управленческому персоналу в 2025 г.(тыс. руб.)

Генеральный директор	2024 г	2025 г
	тыс.руб	тыс.руб
ФОТ	3 002	3 590
НДФЛ(13%)	390	312
НДФЛ(15%)	-	178,5
Отчисления	790,9	960,3

Резерв на неисп .отпуск	907	1 112

Директор филиала	2024 г	2025 г
	тыс.руб	тыс.руб
ФОТ	2 659	3 067,9
НДФЛ(13%)	345,7	397,7
НДФЛ(15%)	-	-
Отчисления	738,4	880,5
Резерв на неисп .отпуск	96,5	340,4

1.15. Бухгалтерская отчетность сформирована ООО "МЭК" исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и включает:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерский учет организации ведётся с 12.07.2013г.в бухгалтерской программе 1С 8.3. Учет Заработной платы ведется в программе 1С.ЗУП и Кадры.8.3.

2. Данные об учетной политике

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях.

Доходы в целях налогообложения налогом на прибыль определяются методом начисления (в соответствии с положением статьи 271 Налогового Кодекса Российской Федерации).

Доходом от реализации признается выручка от реализации работ, услуг, сдачи в аренду имущества. При этом датой отгрузки работ, услуг считается дата, когда выполнение работ (оказание услуг) было фактически завершено с оформлением акта сдачи-приемки работ (услуг).

Расходы в целях налогообложения налогом на прибыль определяются методом начисления (в соответствии с положением статьи 272 Налогового Кодекса Российской Федерации).

Обязанность по уплате налога на добавленную стоимость возникает по мере отгрузки товаров, работ, услуг.

Входной НДС предъявлялся к вычету из бюджета на основании предъявленных счетов-фактур или УПД по товарам, работам, услугам, а также предъявленные

продавцами при приобретении основных средств после принятия их на учет Общества за отчетный год.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, техническом перевооружении, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений.

Затраты на ремонт основных средств (текущий и капитальный) включаются в расходы текущего отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Амортизируемым имуществом признаются объекты имущества сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Способ начисления амортизации по основным средствам в 2024 году - линейный способ (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации).Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно.

Пересмотр элементов амортизации и СПИ в конце года в процессе годовой инвентаризации по ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ликвидационная стоимость, отличная от нуля, рассчитывается с учетом интенсивности и особенностей использования ОС, способа получения экономических выгод по окончании использования.

Товарно-материальные ценности.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности, они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;

- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;

- материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные

дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Приобретенные материалы принимать по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС.

В целях обеспечения сохранности ТМЦ при эксплуатации, организован контроль за их движением. Учет ведется на забалансовом счете « материальные ценности в эксплуатации».

Учет реализации товаров (работ, услуг)иного имущества и прочих доходов.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9 /99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности.

Общество является энергосбытовой компанией. Основной вид деятельности приобретение и продажа электрической энергии. Так как общество не имеет собственных сетей, операция по приобретению и продаже электрической энергии будет складываться из следующих элементов:

1. Электроэнергия (кВтч)

2. Мощность (мВт)

3. Услуги по передаче электрической энергии и мощности.

Электроэнергия, мощность и услуги по передаче по доведению их до потребителя учитываются на бухгалтерском счете 41 «Товары» в разрезе элементов.

Для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для перепродажи, используется счет 41.

Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости).Основание: п. 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001г. №44н. (в редакции от 26.03.2007 г. №26н.).

Порядок формирования цен на работы (услуги, продукцию) определяется маркетинговой политикой Общества.

Доходом от реализации признается выручка от реализации работ, услуг. При этом датой отгрузки работ, услуг считается дата, когда выполнение работ (оказание услуг) было фактически завершено с оформлением акта сдачи-приемки работ.

Признание доходов производится на основании п.12 ПБУ 9/99 по методу начисления.

Учет затрат на производство продукции ,выполнении работ ,оказании услуг.

Учет затрат на производство продукции, выполнении работ, оказании услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н. Все операции по учету расходов, при осуществлении производственной деятельности учитывать на счете 44 «Расходы на продажу» с последующим списанием Д-т сч. 90 "Продажи".

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Расходы на продажу учитываются отдельно от капитальных вложений.

Общество является участником оптового рынка электроэнергии (ОРЭМ), членом НП «Совет рынка» (членские взносы учитываются на счете 44.1).

Общество функционирует как на оптовом, так и на розничном рынках электроэнергии.

В связи со спецификой деятельности, как участник оптового рынка, организацией заключены договоры с ОАО "Центр финансовых расчетов", ОАО "Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии", ОАО "Системный оператор Единой энергетической системы". Расходы по услугам которых учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

С ОАО "Центр финансовых расчетов" также заключен договор комиссии на продажу электрической энергии. Бухгалтерские проводки по данному договору отражены с использованием счета 45 «Товары отгруженные», а учет комиссионного вознаграждения на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

При передаче электроэнергии возникают нагрузочные потери, в конце месяца на основании отчета ОАО «АТС» оплаченные потери оптовому рынку компенсируются потребителем в фактическом объеме согласно Акта о компенсации стоимости электрической энергии на покупку нагрузочных потерь.

Под влиянием оптового рынка электроэнергии, фактически приобретаемый объем мощности электроэнергии, списывается на себестоимость электроэнергии по окончании месяца.

Основанием для выставления документов потребителям являются акты фактического учета данных, полученные от поставщиков.

Учет расчетов.

Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9 /99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н, «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», ПБУ 3/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.01.2000г. №2н, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.08.2001 г. №60н.

Организация ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Организация ведет учет расчетов с поставщиками электроэнергии, мощности, услуг по передачи электроэнергии на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам.

Учет расчетов с поставщиками работ и услуг ведётся на балансовом счёте 76 « Расчёты с разными дебиторами и кредиторами», отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Суммы НДС, предъявленные покупателям работ, услуг отражаются по кредиту субсчёта 68/2 «Расчёты по НДС» в корреспонденции с субсчётом 90.3 «Налог на добавленную
стоимость», в момент реализации независимо от момента оплаты за эти работы, услуги.

Суммы НДС, начисленного по авансам, полученным от покупателей, отражаются по дебету счета 19 «НДС по приобретённым ценностям». При зачете (возврате) авансов соответствующие суммы НДС списываются в дебет счета 68 «Расчеты по налогам и сборам» субсчет «Расчеты с бюджетом по НДС» с кредита счета 19 «НДС по приобретенным ценностям»

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе текущих операционных доходов и расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

В составе дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, учитываются расходы, понесенные организацией и необходимые для получения займов и кредитов и их обслуживания. Дополнительные затраты принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществляются.

Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие доходы».

Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании:

- данных проведенной инвентаризации,

- письменного распоряжения руководителя Общества и относятся соответственно на финансовые результаты деятельности Общества.

Способы формирования себестоимости продукции (работ, услуг).

Расходы на покупку электроэнергии, мощности, передачи электроэнергии списываются на балансовый счет 90 « Продажи».

Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

Учет затрат ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации

2.2. Изменения учетной политики в последующих отчетных периодах

Начиная с 2025 года, вступают в силу два новых ФСБУ:

- 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», стандарт становится обязательным к применению с 1 января 2025 года;
- 28/2023 «Инвентаризация», стандарт становится обязательным к применению с 1 апреля 2025 года.

Начало действия указанных Стандартов не оказало существенного влияния на бухгалтерскую отчетность в 2025 г.

2.3 Изменение входящих остатков Бухгалтерского баланса.

Отсутствует.

В виду вступления в действие ФСБУ 14/2022 с 01 января 2024 Общество выбрало упрощенный способ перехода. Начало действия нового Стандарта не оказало влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

3. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль(тыс, руб.)

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	263 858	18 316
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	264 819	18 317
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	66 205	3 663
Изменение отложенных налоговых активов	241	119
Изменение отложенных налоговых обязательств	3	3
Постоянные налоговые обязательства	238	122

Текущий налог на прибыль	66 205	3 664

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**	
Вычитаемые временные разницы, всего	863	623	
Налогооблагаемые временные разницы, всего	17	14	
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	-	-	

Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета в 2025 г. увеличилась в связи с пересмотром ценовой политики и внесении соответствующих изменений в договоры энергоснабжения.

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете резерва предстоящих расходов(резерв на оплату отпусков работников) и сроков полезного использования основных средств.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями по бух. учету и налоговом в начислении СПИ по основным средствам.

Постоянных разниц связанных с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении нет.

Эффективность основной деятельности Организации остается стабильной.

4. Капитал и резервы

В анализируемом периоде остался на прежнем уровне уставный капитал - 100 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)составил 37 738 тыс. руб.

Резерва по сомнительным долгам – нет.

Ежемесячно в течении года производится отчисления в резерв на оплату отпусков от фонда оплаты труда работников(с отчислениями во внебюджетные фонды.).

5. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.25 г. Отложенные налоговые обязательства составили 17 тыс. руб. из за разницы в СПИ основных средств.

6. Краткосрочные обязательства

В течении 2025 года Организацией не использовались краткосрочные кредиты банков. Существенной кредиторской задолженности нет.

Задолженность перед поставщиками 138 589 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам 10 624 тыс.руб.(НДС ; Налог на имущество; Стр.взн.)

Дебиторская задолженность по налогам и сборам 13 602 тыс.руб.(Авансы по налогу на прибыль)

Оценочные обязательства (резерв отпусков) 3 428 тыс. руб.

7. Забалансовый учет

На забалансовом счете (МЦ) Общества числятся Товарно-материальные ценности, находящиеся в эксплуатации:
- по состоянию на 31.12.25 г. – 1 513 091,54 тыс. руб.

8.Отложенные налоговые активы за 2025 г.(б.сч 09) (Расш. Стр. 1180 бух.баланса) тыс.руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09, Отложенные налоговые активы	**623 012,75**		**253 885,55**	**13 280,72**	**863 617,58**	
Основные средства	1 345,23			1 345,23		
Оценочные обязательства и резервы	609 732,04		247 484,49		857 216,53	
Расходы будущих периодов	10 248,48			10 248,48		
Дебиторская задолженность	1 687,00		6 401,06	1 687,01	6 401,05	

9. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

10. Негативное воздействие на окружающую среду

ООО «МЭК» сообщает, что не оказывают негативного воздействия на окружающую среду.

11. Информация о незаконченных в проверяемом периоде судебных разбирательств

Судебные разбирательства в 2025 г. не проводились.

12 . Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отсутствуют.

13 . Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

На 31.12.2025 г. у организации отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Общество платежеспособно, не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

14 Информация о продолжении деятельности.

Мы предполагаем, что события в мире и в России не повлияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Эффективность основной деятельности Организации остается стабильной.

Главный бухгалтер : **Хлопонина Ю.Ю.**