

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь - декабрь 2025 года

Организация ООО "НОВИТЭН"

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2) - 35.14 "Торговля электроэнергией"

2. Учетная политика

Ведение бухгалтерского учета Обществом осуществляется в соответствии с Законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, устанавливающим единые правовые и методологические основы организации и ведения бухгалтерского учета в Российской Федерации, другими федеральными законами, указами Президента Российской Федерации, постановлениями Правительства Российской Федерации и иными подзаконными актами, в редакции, действующей на момент отражения хозяйственной операции.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Принципы Учетной политики, описанные ниже, применялись последовательно в течение отчетного периода:

- 1) выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности;
- 2) приобретенные товары, в том числе электроэнергия и мощность для перепродажи, учитываются по покупным ценам (по стоимости их приобретения);
- 3) к расходам по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) относятся расходы на покупку электроэнергии и мощности, расходы на приобретение прочих товаров для перепродажи, иные расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности;
- 4) к коммерческим расходам относятся фактические расходы на услуги по передаче электроэнергии и мощности, на перевозку товаров, оплату труда, на аренду, на содержание зданий (сооружений, помещений и инвентаря), на представительские расходы, другие аналогичные по назначению расходы;
- 5) все расходы Общества списываются полностью в отчетном периоде;
- 6) оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости по каждому виду запасов;
- 7) при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- 8) активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу (в том числе групповую единицу) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально – производственных запасов;

9) сроком полезного использования объекта основных средств является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету Комиссией, назначенной приказом директора, исходя из технических условий или рекомендаций изготовителя; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, системы проведения ремонта; нормативно-правовых ограничений использования объекта. Затраты на дооборудование, реконструкцию или модернизацию объектов основных средств увеличивают их первоначальную стоимость с возможностью пересмотра срока полезного использования и изменения амортизационной группы, определяемой Комиссией, назначенной приказом директора;

10) стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации. Элементы амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования объектов основных средств в конце каждого отчетного года. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно. Способ начисления амортизации для зданий (сооружений, капитальных вложений в арендованные имущество) способом уменьшаемого остатка исходя из остаточной стоимости объекта основных средств на начало отчетного года и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта и коэффициента 3; для машин (оборудования (кроме офисного), офисного оборудования, транспортных средств, производственного и хозяйственного инвентаря, других видов основных средств) линейным способом путем применения установленных норм;

11) актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, является нематериальным активом, если его стоимость больше или равна 100 тыс. руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, то НМА не признается, а затраты на приобретение и создание такого несущественного актива отражаются в составе расходов периода, в котором они были понесены;

12) учет арендованного имущества производится по стоимости, определенной в соответствии с договором аренды или дополнительным соглашением к нему;

13) Общество (на основании п.5 ФСБУ 25/2018) признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих платежей (справедливая стоимость аренды) на дату этой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных платежей;

- 14) считать денежным эквивалентом краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, и по характеру размещения соответствуют условию «до востребования»;
- 15) к расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся расходы Общества в рамках энергосервисных мероприятий, расходы по всем видам страхования и прочие расходы;
- 16) оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется исходя из предельной суммы отчислений и ежемесячного процента отчислений в указанный резерв;
- 17) для целей государственного регулирования в сфере электроэнергетики, в рамках которого расчеты за поставляемую продукцию (услуги) осуществляются по регулируемым ценам (тарифам), Общество ведет раздельный учет по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности. К регулируемому виду деятельности относятся реализация (продажа) электрической энергии на розничном рынке электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе населению);
- 18) к доходам от регулируемых видов деятельности относится выручка (прочие поступления), связанная с осуществлением видов деятельности указанных в п.1. настоящего документа. При этом учет доходов/расходов по регулируемым видам деятельности ведется раздельно по доходам, полученным от обслуживания населения (и приравненным к ним категориям потребителей) и по доходам от обслуживания прочих групп потребителей;
- 19) принципы и методология ведения раздельного учета доходов/расходов от регулируемых и нерегулируемых видов деятельности утверждены Обществом во внутренних (локальных) документах;
- 20) в налоговом учете: Амортизируемым имуществом является имущество Общества, которое соответствует следующим критериям:
- имущество принадлежит Обществу;
 - имущество используется в деятельности, направленной на получение дохода, но при этом не потребляется в ходе производства как сырье и материалы, а также не продается как товар;
 - срок полезного использования имущества более 12 месяцев;
 - первоначальная стоимость объекта имущества превышает 100 000 руб.;
- Амортизируемым имуществом также признаются неотделимые улучшения и сложные объекты основных средств (объекты, состоящие из нескольких частей, функционирующих в комплексе).
- По объектам со стоимостью 100 000 руб. и менее амортизация не начисляется, затраты на приобретение такого объекта единовременно учитываются в составе материальных расходов. Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта согласно Классификации основных средств (постановление Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).
- 21) объектом налогообложения является недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), находящееся на территории Российской Федерации и принадлежащее Обществу на праве собственности, учитываемое на балансе Общества в качестве объекта основного средства или на ином балансовом счете.

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	Переход на ФСБУ	переклассифицировано	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	51 900	(12 247)	18 911	(300)	230	(13 315)	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	6 444	(4 838)	45 456	(-)	-	(9 489)	-	2 080	-	-
в том числе:											
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	6 444	(3 929)	-	(300)	230	(1 171)	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	6 444	(4 838)	-	(-)	-	(1 171)	-	2 080	-	-
Прочие нематериальные активы	за январь-декабрь 20 25 г. ²	45 456	(8 318)	18 911	(-)	-	(12 144)	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	(-)	45 456	(-)	-	(8 318)	-	-	-	-
из них исключительные права ⁴	за январь-декабрь 20 25 г. ²	6 444	(3 929)	-	(300)	230	(1 171)	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	6 444	(4 838)	-	(-)	-	(1 171)	-	2 080	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифициро- вано	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
из них исключитель- ные права	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	45 179	39 653	1 606
в том числе:			
Результаты интеллектуальной деятельности	1 274	2 515	1 606
Прочие нематериальные активы	43 905	37 138	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактически е затраты	накоплен- ное обесцене- ние	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальны х активов	факти- ческие затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	2 379	-	28 551	-	(-)	(17 589)	13 341	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	909	-	40 189	-	(-)	(38 719)	2 379	-
в том числе:	за январь-декабрь 20 25 г. ²	1 972	-	11 369	-	(-)	(-)	13 341	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	909	-	1 063	-	(-)	(-)	1 972	-
Результаты интеллектуальной деятельности	за январь-декабрь 20 25 г. ²	407	-	17 182	-	(-)	(17 589)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	39 126	-	(-)	(38 719)	407	-
Прочие нематериальные активы	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа, объект)	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	660	-	(-)	(660)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	6 738	-	(-)	(6 738)	-	-
в том числе:	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	660	-	(-)	(660)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	6 738	-	(6 738)	(-)	-	-
Прочие нематериальные активы	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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 январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
(группа, объект)	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
из них	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:	за январь-декабрь 20 25 г. ²	24 545	15 900	(9 763)	30 682	-
Прочие нематериальные активы	за январь-декабрь 20 25 г. ²	27 840	9 700	(12 995)	24 545	-
из них	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
исключительные права	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	51 638	(40 758)	562 035	(6 173)	6 126	(13 491)	-	-	-	607 500	(48 123)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	51 621	(35 559)	1 174	(1 157)	1 140	(6 339)	-	-	-	51 638	(40 758)
Машины и оборудование	за январь-декабрь 20 25 г. ²	40 979	(33 880)	21 597	(2 849)	2 847	(3 509)	-	-	-	59 727	(34 542)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	39 805	(29 241)	1 174	(-)	-	(4 639)	-	-	-	40 979	(33 880)
Транспортные средства	за январь-декабрь 20 25 г. ²	10 071	(6 314)	4 577	(3 324)	3 279	(1 391)	-	-	-	11 324	(4 426)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	11 228	(5 761)	-	(1 157)	1 140	(1 693)	-	-	-	10 071	(6 314)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за январь-декабрь 20 25 г. ²	138	(132)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	138	(137)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	138	(130)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	138	(132)
Другие виды основных средств	за январь-декабрь 20 25 г. ²	450	(432)	412	(-)	-	(24)	-	-	-	862	(456)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	450	(427)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	450	(432)
Интеллектуальная система коммерческого учета электрической энергии	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	(-)	535 449	(-)	-	(8 562)	-	-	-	535 449	(8 562)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Инвестиционная недвижимость - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(группа)												

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза- ция	обесцене- ние	переоценка		фактическ ая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
					фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене-ние			фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция		
Права пользования активами - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	22 344	(20 066)	11 344	(- -)	-	(9 972)	-	-	-	33 688	(30 038)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	15 179	(10 965)	7 165	(- -)	-	(9 101)	-	-	-	22 344	(20 066)
в том числе:	за январь-декабрь 20 25 г. ²	22 344	(20 066)	11 344	(- -)	-	(9 972)	-	-	-	33 688	(30 038)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	15 179	(10 965)	7 165	(- -)	-	(9 101)	-	-	-	22 344	(20 066)
Аренда нежилых помещений	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	(- -)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	(- -)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	559 377	10 880	16 062
в том числе:			
Машины и оборудование	25 185	7 099	10 564
Транспортные средства	6 898	3 757	5 467
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	6	8
Другие виды основных средств	406	18	23
Интеллектуальная система коммерческого учета электрической энергии	526 887	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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 январь-декабрь 20 25 г. ²	467 326	-	97 468	-	(2 759)	(562 035)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	297 935	-	170 565	-	(-)	(1 174)	467 326	-
в том числе:	за январь-декабрь 20 25 г. ²	454 826	-	83 047	-	(2 424)	(535 449)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	297 935	-	156 891	-	(-)	(-)	454 826	-
ИСКУ ЭЭ	за январь-декабрь 20 25 г. ²	12 500	-	9 108	-	(335)	(21 273)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	13 674	-	(-)	(1 174)	12 500	-
Машины и оборудование	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	4 577	-	(-)	(4 577)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Транспортные средства	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	412	-	(-)	(412)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Другие виды основных средств	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	324	-	(-)	(324)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	324	-	(-)	(324)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Машины и оборудование	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестици- онной недвижимости	фактичес- кие затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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	поступи-ло	списано	первоначаль-ная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначально й стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесце- нение	переклас- сифици- ровано в долгосро- чную	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	18 014	-	-	(-)	-	-	-	-	-	18 014	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	10	-	18 004	(-)	-	-	-	-	-	18 014	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	18 014	-	-	(-)	-	-	-	-	-	18 014	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	10	-	18 004	(-)	-	-	-	-	-	18 014	-
Вклад в уставный капитал других организаций	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	1 121 036	-	50 559 000	(51 129 036)	-	-	-	-	-	551 000	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	1 451 400	-	70 681 200	(71 011 564)	-	-	-	-	-	1 121 036	-
в том числе: Депозитные вклады	за январь-декабрь 20 25 г. ²	1 038 000	-	50 559 000	(51 106 000)	-	-	-	-	-	491 000	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	1 451 400	-	70 585 200	(70 998 600)	-	-	-	-	-	1 038 000	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	83 036	-	-	(23 036)	-	-	-	-	-	60 000	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	96 000	(12 964)	-	-	-	-	-	83 036	-
Итого	за январь-декабрь 20 25 г. ²	1 139 050	-	50 559 000	(51 129 036)	-	-	-	-	-	569 014	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	1 451 410	-	70 699 204	(71 011 564)	-	-	-	-	-	1 139 050	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид, группа)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид, группа)	-	-	-
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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов фактической себестоимости	резерв под обесценение
Запасы - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	1 375	(157)	32 934 007	(32 933 704)	-	-	X	X	(157)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	1 331	(157)	20 173 616	(20 173 572)	-	-	X	X	(157)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за январь-декабрь 20 25 г. ²	1 195	(-)	105 131	(104 828)	-	-	-	-	(-)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	1 151	(-)	161 892	(161 848)	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	за январь-декабрь 20 25 г. ²	180	(157)	32 828 876	(32 828 876)	-	-	-	-	(157)
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	180	(157)	20 011 724	(20 011 724)	-	-	-	-	(157)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

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		погашено	списано		переклассифицировано	создание (изменение) резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва					списание за счет резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	2 179 429	(712 538)	3 457 874	-	(1 556 209)	(13 235)	735 849	(15 018)	-	(760 842)	4 052 841	(722 513)		
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	2 035 857	(806 018)	1 602 359	3 198	(1 363 724)	(6 588)	757 038	(91 673)	-	(755 231)	2 179 429	(712 538)		
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	2 072 552	(711 731)	3 255 432	-	(1 525 006)	(8 038)	735 359	(14 693)	-	(760 344)	3 780 247	(722 023)		
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	1 948 060	(805 486)	1 546 367	-	(1 324 937)	(5 265)	756 231	(91 673)	-	(754 149)	2 072 552	(711 731)		
Покупатели и заказчики	за январь-декабрь 20 25 г. ²	13 787	(-)	11 821	-	(5 403)	(9)	-	(-)	-	(-)	20 196	(-)		
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	23 469	(-)	13 689	-	(23 371)	(-)	-	(-)	-	(-)	13 787	(-)		
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	93 090	(807)	190 621	-	(25 800)	(5 188)	490	(325)	-	(498)	252 398	(490)		
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	64 328	(532)	42 303	3 198	(15 416)	(1 323)	807	(-)	-	(1 082)	93 090	(807)		
Прочая	за январь-декабрь 20 25 г. ²	2 179 429	(712 538)	3 457 874	-	(1 556 209)	(13 235)	735 849	(15 018)	X	(760 842)	4 052 841	(722 513)		
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	2 035 857	(806 018)	1 602 359	3 198	(1 363 724)	(6 588)	757 038	(91 673)	X	(755 231)	2 179 429	(712 538)		
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	2 035 857	(806 018)	1 602 359	3 198	(1 363 724)	(6 588)	757 038	(91 673)	X	(755 231)	2 179 429	(712 538)		
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	2 035 857	(806 018)	1 602 359	3 198	(1 363 724)	(6 588)	757 038	(91 673)	X	(755 231)	2 179 429	(712 538)		

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	841 403	118 890	820 974	108 436	858 769	52 751
в том числе:						
покупатели и заказчики	762 401	40 378	762 401	50 670	818 345	12 859
прочая	79 002	78 512	58 573	57 766	40 424	39 892

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 январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
в том числе:	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	1 785 484	3 131 860	-	(1 731 257)	(2 527)	-	3 183 560
Краткосрочные обязательства - всего	за январь-декабрь 20 24 г. ³	1 552 543	502 622	-	(267 292)	(2 389)	-	1 785 484
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	1 490 937	2 947 975	-	(1 490 907)	(- -)	-	2 948 005
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	1 269 115	222 877	-	(1 047)	(8)	-	1 490 937
в том числе:	за январь-декабрь 20 25 г. ²	176 216	117 008	-	(122 817)	(1 858)	-	168 549
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	149 717	166 569	-	(138 268)	(1 802)	-	176 216
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	118 331	66 877	-	(117 533)	(669)	-	67 006
Прочие	за январь-декабрь 20 24 г. ³	133 711	113 176	-	(127 977)	(579)	-	118 331
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	1 785 484	3 131 860	-	(1 731 257)	(2 527)	X	3 183 560
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	1 552 543	502 622	-	(267 292)	(2 389)	X	1 785 484

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за январь-декабрь 20 25 г. ²	22 802	33 356	(37 747)	(-)	18 411
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	69 423	35 792	(82 413)	(-)	22 802
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	20 000	30 172	(31 761)	(-)	18 411
в том числе:	за январь-декабрь 20 24 г. ³	13 594	35 792	(29 386)	(-)	20 000
	за январь-декабрь 20 25 г. ²	2 802	3 184	(5 986)	(-)	-
Резерв отпусков	за январь-декабрь 20 24 г. ³	55 829	-	(53 027)	(-)	2 802
Резерв по иным контрагентам						

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь-декабрь 20 25 г. ⁸	За январь-декабрь 20 24 г. ⁹
Материальные затраты	40 930	41 790
Затраты на оплату труда	321 332	259 576
Отчисления на социальные нужды	94 915	75 676
Амортизация	36 778	24 929
Прочие затраты	38 340 983	24 828 831
в т.ч. расходы (себестоимость) на электроэнергию	32 826 452	20 011 724
в т.ч. расходы на услуги по передаче электроэнергии	5 232 885	4 603 351
Итого по элементам	38 834 938	25 230 802
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь-декабрь 20 25 г. ²	За январь-декабрь 20 24 г. ³
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 январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	(-)	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	(-)	-
в том числе:	за январь-декабрь 20 25 г. ²	-	-	(-)	-
	за январь-декабрь 20 24 г. ³	-	-	(-)	-

п.12 Иная информация

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Новое Информационно-технологичное Энергосбережение» (ООО «НОВИТЭН»). С 17.12.2019 года Общество с ограниченной ответственностью «Городская энергосбытовая компания» (ОГРН 1064823002936, ИНН 4822001340) изменило наименование на новое - ООО «НОВИТЭН». Остальные регистрационные, адресные данные, реквизиты остались прежними. Все права и обязанности, приобретенные с прежним наименованием, сохраняются в полном объеме.

Юридический адрес: 398024, Россия, Липецкая область, г. Липецк, проспект Победы, 87 «А».

Дата государственной регистрации Общества 19.01.2006 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 1064823002936.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по Левобережному району г. Липецка, Липецкой области.

Устав ООО «НОВИТЭН» в новой редакции утвержден Решением Единственного участника №33 от 27.04.2024г.

Основные рынки сбыта: город Липецк и Липецкая область, Свердловская область, Калужская область, Белгородская область.

В соответствии со ст.12 Устава высшим органом управления Общества является единственный участник Общества. Общее руководство Обществом осуществляет Совет директоров.

Единоличный исполнительный орган:

1. Генеральный директор Воробцов Сергей Викторович до 29.12.2025г.

2. Генеральный директор Боровкова Надежда Васильевна с 30.12.2025г.

Среднесписочная численность работников ООО «НОВИТЭН» за отчетный период составила 322 человек. Среднесписочная численность работников за период, предшествующий отчетному, составила 311 человек.

Общество не имеет филиалов (представительств). Общество имеет обособленные структурные подразделения, не имеющие отдельного баланса. Обособленные структурные подразделения Общества не являются юридическими лицами, действуют от имени Общества.

Бухгалтерская отчетность за период январь-декабрь 2025 года подлежит обязательному аудиту. Обществом заключен договор №136-07/Л/25 от 01.07.2025г. на оказание аудиторских услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. с ООО "АК «БиН» на общую сумму 250 415 руб. Иных договорных отношений с указанным аудитором нет.

Информация о наличии и движении активов и обязательств Общества отражена в пунктах настоящих Пояснений.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Общество для каждого объекта основных средств определяет срок полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

По строке 1150 баланса в составе основных средств отражены права пользования активами в отношении арендованных основных средств по ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом (далее ППА) признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей (справедливая стоимость аренды) на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин на дату получения предмета аренды. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права равен сроку аренды. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются за балансом по стоимости, определенной в соответствии с договором аренды или дополнительным соглашением к нему, и составляют по состоянию на 31.12.2025г. – 48 052 тыс. руб.

Основная стоимость приходится на арендуемые помещения по адресам:

- 1) г. Липецк, пр. Победы, 87«А» (37 949 тыс. руб.)
- 2) г. Липецк, ул. Октябрьская, 49 (4 809 тыс. руб.).

В учете организации отражены права пользования активами (ППА) по долгосрочным договорам аренды сроком более двенадцати месяцев, заключенными с юридическими лицами.

В балансе Общества по строке 1170 в составе долгосрочных финансовых вложений в сумме 18 014 тыс. руб. отражено: участие Общества в формировании уставного капитала ООО Юридическое агентство «ДЕЛЕГАТ» в сумме 10 тыс. руб., приобретение Обществом доли ООО «Промышленные инновации» в сумме 4 тыс. руб. и внесение вклада в имущество ООО «Промышленные инновации» в сумме 18 000 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения.

Общество оценку вероятности погашения долга (полностью или частично) осуществляет в зависимости от наличия гарантии оплаты (соглашение об урегулировании задолженности или гарантия третьего лица) и оценочного суждения:

1) в случае, если в отношении долга (полностью или частично), со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней и свыше 90 календарных дней, имеется документально оформленная гарантия, то Общество не рассматривает данный долг (полностью или частично) как сомнительный и не создает соответствующий резерв (полностью или частично).

2) в случае, если в отношении долга (полностью или частично), со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней и свыше 90 календарных дней, документально оформленная гарантия отсутствует, но у Общества имеется уверенность в погашении долга после отчетной даты, то Общество не рассматривает долг как сомнительный и не создает соответствующий резерв. Уверенность в погашении долга является оценочным суждением и определяется на основании анализа платежеспособности должника, специфики его деятельности (сезонность, длительность операционного цикла и т.п.), долговой истории, степени влияния внешних факторов, состояния претензионно-исковой работы и т.п., и оформляется в письменном виде подразделением, ответственным за взыскание задолженности.

3) в случае, если в отношении долга, со сроком возникновения до 45 дней, от 45 до 90 календарных дней и свыше 90 календарных дней, документально оформленная гарантия отсутствует, и у Общества отсутствует уверенность в погашении долга после отчетной даты, то Общество рассматривает данный долг как сомнительный и создает соответствующий резерв.

Более 99 % выручки Общества было получено от продажи электрической энергии. У Общества отсутствуют иные направления деятельности, по которым бы выручка от реализации внешним покупателям, прибыль или активы превышали бы 10 % от соответствующего показателя в целом по Обществу.

В соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочие доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, за отчетный период 2025г. зачитываются. В целях сопоставимости данных внесены изменения в отчете о финансовых результатах за 2024 г. по показателям прочие доходы и прочие расходы в соответствии с ФСБУ 4/2023 и Учетной политикой Общества. За 2024г. прочие доходы составляли 911 726 тыс.руб., с учетом сопоставимости составляют 141 284 тыс.руб., прочие расходы

составляли 1 275 421 тыс.руб., с учетом сопоставимости составляют 504 979 тыс.руб. Уменьшение прочих доходов и расходов за 2024г. с учетом зачета показателей прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни составило 770 442 тыс.руб.

Структура прочих доходов и расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	296 290	204 008
Прочие доходы	141 284	188 076
в том числе:		
доходы от реализации основных средств	1 341	3 857
доходы от прочей реализации, реализации МПЗ и иного имущества	5	7
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	35 241	92 337
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	12 742	12 684
суммы списанной кредиторской задолженности	2 389	2 527
суммы восстановленных резервов, учтенных ранее в составе расходов	54 533	5 688
пени, проценты за пользование чужими денежными средствами по решению суда	19 855	44 970
от сдачи имущества в аренду	11 299	10 751
возмещение судебных издержек	3 233	13 277
иные прочие доходы	646	1 978
Проценты к уплате	-	15
Прочие расходы	(504 979)	(140 785)
в том числе:		

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
услуги кредитных организаций	(16 644)	(16 649)
затраты на социальное развитие	(15 289)	(19 166)
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(4 002)	(13 422)
судебные издержки	(13 703)	(40 109)
суммы списанной дебиторской задолженности, по которой не создан резерв по сомнительным долгам	(7 707)	(13 235)
суммы начисленных резервов	(-)	(28 178)
расходы от фин. инструментов	(432 000)	(-)
иные прочие расходы	(15 634)	(10 026)

В соответствии с приказом МФ РФ №114н от 19.11.02г., в Обществе ведется учет согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в соответствии с которым в Обществе организован учет налоговых разниц и возникающих в связи с их наличием налоговых обязательств.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Разницы между порядком создания резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете Общество по правилам ПБУ 18/02 признает временными. Сумма превышения резерва, созданного в бухгалтерском учете, над суммой резерва в налоговом учете признается временной налоговой разницей, приводящей к возникновению отложенного налогового обязательства (ОНО). И наоборот, сумма превышения резерва, созданного в налоговом учете, над суммой резерва в бухгалтерском учете признается временной налоговой разницей, приводящей к возникновению отложенного налогового актива (ОНА).

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	505 809	746 107
Финансовый результат для целей налогообложения	919 927	776 867
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	101 162	54 389

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Постоянный налоговый расход (доход), в том числе:	(81 165)	(7 750)
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)	22 270	2 679
в т.ч: разница в амортизации БУ и НУ	15 762	2 677
разница в создании резервов	6 508	2
Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)	(17 026)	(2 739)
в т. ч. разница в амортизации и резервах БУ и НУ)	(17 026)	(2 739)
Пересчет ОНА и ОНО	(3 586)	(-)
Прочее (налог с прибыли прошлых лет, РИНВ)		(132 138)
Текущий налог на прибыль	183 985	62 079

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 393 443 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г. - 1 412 475 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023г. – 1 492 327 тыс.руб.

Информация о потоках денежных средств в 2025 году раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

На основании п. 16 ПБУ 11/2008 информация о составе Совета директоров, бенефициарном владельце и иных связанных сторонах не раскрывается в связи с тем, что такое раскрытие может нанести экономический ущерб указаным сторонам. К иным связанным сторонам относятся: основной управленческий персонал, ООО Юридическое агентство «Делегат». До 29.12.2025г. к иным связным сторонам относились единоличный исполнительный орган, ПАО «ЛЭСК».

В 2025г. вознаграждение единоличному исполнительному органу и основному управленческому персоналу составило 54 238 тыс.руб., вознаграждение Совету директоров составило 2 294 тыс.руб. В 2024г. - 43 743 тыс.руб. и 3 529 тыс.руб. соответственно.

Объем операций с ООО Юрическое агентство «Делегат» и ПАО «ЛЭСК» в 2025 году составил 75 381 тыс.руб., в 2024 году 30 666 тыс.руб.:

Вид операций	Объем операций за 2024г.	Объем операций за 2025г.
приобретение товаров, основных средств и других активов	3 571	6 748
оказание услуг (аренда, информационные услуги)	15 431	12 901
продажа товаров, основных средств и других активов, оказание услуг	11 664	29 232
выдача/получение займов	-	26 500
Всего операций	30 666	75 381

Состояние расчетов с ООО Юрическое агентство «Делегат» и ПАО «ЛЭСК» (в тыс.руб.):

Виды задолженности	На 31.12.2024 года	На 31.12.2025 года
Дебиторская задолженность	10 878	18 663
Кредиторская задолженность	460	1 730

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 3 000 тыс. рублей.

В балансе Общества по строке 1360 отражен резервный капитал в размере 6 000 тыс.руб.

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

В 2025 году решением единственного участника Общества принято решение распределить прибыль в размере 712 000 тыс.руб., в 2024 году принято решение распределить прибыль в размере 400 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составляет 1 384 443 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г. составила 1 412 475 тыс. руб.

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации после отчетной даты не произошли.

В своей деятельности Общество исходит из допущения непрерывности деятельности, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества:

- Условия ведения деятельности Общества в России продолжают в условиях экономических реформ и развития правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики.
- Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности принимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.
- Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику.
- Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководитель

Боровкова Надежда Васильевна

Главный бухгалтер

Смирнова Елена Сергеевна

Боровкова

(подпись)

Смирнова

(подпись)



02 марта 2026 года