

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	4 190	(1 570)	165	(754)	754	(895)	-	-	-	-	3 601	(1 711)
	3а 2024 г.	3 304	(985)	1 388	(502)	352	(937)	-	-	-	-	4 190	(1 570)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	785	(360)	-	-	-	(248)	-	-	-	-	785	(608)
	3а 2024 г.	928	(135)	57	(200)	50	(275)	-	-	-	-	785	(360)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 164	(786)	165	(451)	451	(534)	-	-	-	-	1 878	(869)
	3а 2024 г.	1 135	(590)	1 332	(302)	302	(498)	-	-	-	-	2 164	(786)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 241	(424)	-	(303)	303	(113)	-	-	-	-	938	(234)
	3а 2024 г.	1 241	(260)	-	-	-	(163)	-	-	-	-	1 241	(424)

1.2. 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	1 890	2 620	2 318
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	177	425	793
Офисное оборудование	1 009	1 378	545
Другие виды основных средств	704	817	980

1.3. 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	3а 2025 г.	-	-	165	-	-	(165)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 388	-	-	(1 388)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	165	-	-	(165)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 388	-	-	(1 388)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный Директор
(наименование должности)

26 февраля 2026 г.

Жарков Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)



2. Финансовые вложения

2.1. 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.	-	-	4 250	-	-	-	-	-	-	4 250	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	4 250	-	-	-	-	-	-	4 250	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	80 402	-	23 640	(87 759)	-	-	-	-	-	16 283	-
	За 2024 г.	24 422	-	61 602	(5 622)	-	-	-	-	-	80 402	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	80 402	-	23 640	(87 759)	-	-	-	-	-	16 283	-
	За 2024 г.	24 422	-	61 602	(5 622)	-	-	-	-	-	80 402	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 200	(5 200)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	80 402	-	27 890	(87 759)	-	-	-	-	-	20 533	-
	За 2024 г.	24 422	-	66 802	(10 822)	-	-	-	-	-	80 402	-

Генеральный Директор
(наименование должности)

(подпись)

Жарков Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)

26 февраля 2026 г.



3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	597 074	(596 962)	-	-	X	X	112	-
	За 2024 г.	-	-	529 936	(529 936)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	539	(427)	-	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	-	-	938	(938)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	596 535	(596 535)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	528 998	(528 998)	-	-	-	-	-	-

Генеральный Директор
(наименование должности)

26 февраля 2026 г.



Жарков Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	96 018	-	122 203	7 181	(90 520)	(129)	-	-	134 753	-
	За 2024 г.	81 735	-	52 244	-	(42 888)	-	-	4 926	96 018	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 168	-	11 981	-	(541)	-	-	-	22 608	-
	За 2024 г.	4 593	-	7 032	-	(457)	-	-	-	11 168	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64 853	-	88 017	-	(82 340)	-	-	-	70 530	-
	За 2024 г.	62 465	-	29 485	-	(27 097)	-	-	-	64 853	-
Прочая	За 2025 г.	19 997	-	22 205	7 181	(7 639)	(129)	-	-	41 615	-
	За 2024 г.	14 678	-	15 727	-	(15 334)	-	-	4 926	19 997	-
Итого	За 2025 г.	96 018	-	122 203	7 181	(90 520)	(129)	-	X	134 753	-
	За 2024 г.	81 735	-	52 244	-	(42 888)	-	-	X	96 018	-

Генеральный Директор
(наименование должности)

26 февраля 2026 г.



(подпись)

Жарков Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)

5. Обязательства

5.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	127 283	133 311	23 830	(125 895)	-	-	158 528
	За 2024 г.	96 996	109 551	666	(84 856)	-	4 926	127 283
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55 090	101 112	-	(75 865)	-	-	80 337
	За 2024 г.	77 219	4 416	-	(26 545)	-	-	55 090
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	27 697	-	-	-	-	27 697
	За 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 272	4 119	-	(4 927)	-	-	10 464
	За 2024 г.	8 523	2 143	-	(4 320)	-	4 926	11 272
Займы	За 2025 г.	38 429	383	-	(33 431)	-	-	5 381
	За 2024 г.	4 960	80 500	666	(47 697)	-	-	38 429
Прочая	За 2025 г.	22 492	-	23 830	(11 672)	-	-	34 649
	За 2024 г.	6 285	22 492	-	(6 285)	-	-	22 492
Итого	За 2025 г.	127 283	133 311	23 830	(125 895)	-	X	158 528
	За 2024 г.	96 996	109 551	666	(84 856)	-	X	127 283

Генеральный Директор
(наименование должности)

(подпись)

Жарков Сергей
масшировка подпис

26 февраля 2026 г.



6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	336	704
Затраты на оплату труда	30 737	28 172
Отчисления на социальные нужды	5 455	4 628
Амортизация	777	769
Прочие затраты	604 231	541 468
Итого по элементам	641 536	575 741
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	641 536	575 741

Генеральный Директор
(наименование должности)

26 февраля 2026 г.



(подпись)

Жарков Сергей Игоревич
(расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РегионЭнергоСбыт»

Юр.адрес: 107370, г. Москва, б-р маршала Рокоссовского, дом 6, корпус 1.

Факт. адрес: 123298, г. Москва, 3-я Хорошевская ул., д.19А.

e-mail: sulm@bk.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

г. Москва

"26" февраля 2026 г.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «РегионЭнергоСбыт», ООО «РегионЭнергоСбыт» ИНН 7704729459 КПП 771801001, ОГРН 1097746384900, (далее - Организация) зарегистрировано 24.11.2011 года Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Юридический и почтовый адрес: 107370, г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Богородское, б-р Маршала Рокоссовского, дом 6, корпус 1, помещение 114Ц.

Единственным участником организации на 31 декабря 2025 г. является Хачатрян Ара Беникович (ИНН 503818634398) - доля участия 100 %.

Конечным бенефициаром – является Хачатрян Ара Беникович, гражданин РФ, ИНН 503818634398.

Размер уставного капитала организации: 10 000 рублей. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе организации и по состоянию на 31 декабря 2025г. оплачена полностью.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В случае, когда участником Организации является одно лицо, оно принимает на себя функции Общего собрания участников.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Жарков Сергей Игоревич, ИНН 027710745204 (в соответствии с Решением участника №2/2023 от 16.10.2023г.).

Внутренний контроль в организации осуществляет Генеральный директор Жарков Сергей Игоревич, ИНН 027710745204.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу организации, возглавляемую главным бухгалтером «О возложении обязанности главного бухгалтера».

Ф.И.О. главного бухгалтера организации: Тимофеева Ольга Николаевна, ИНН 683303177850.

Основными видами деятельности, осуществляемыми Организацией в 2025 году, как и в

предыдущие годы, является Торговля электроэнергией (ОКВЭД 35.14).

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 10 человек, на 31.12.2024 г. – 10 человек.

Для ведения деятельности Организации не требуются лицензии.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Организация является субъектом малого предприятия, что подтверждается выпиской из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства номер ЮЭ9965-21, в связи с чем применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета на основании ч. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.2. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет 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.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году Организация осуществляла работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность Организации. Организация продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность Организации и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении

финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

2.3. Существенность раскрываемой информации

Информация признается существенной, если ее пропуск или искажение могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

2.5. Основные средства, права пользования активами

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

1. объекты основных средств, включая:
 - оборудование
 - офисное оборудование.

2.5.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Учет капитальных вложений осуществляется на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Арендованные основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу ФСБУ 6/2020 не применяется (п. 5 ФСБУ 6/2020). Затраты на приобретение или создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Переоценка основных средств не производится.

Поскольку Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, на основании п. 3 ФСБУ 6/2020 не производится проверка на обесценение основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с учетом ожидаемого срока полезного использования, технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей по эксплуатации объекта. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной

реконструкции, модернизации, капитального ремонта.

Сроки полезного использования для целей бухгалтерского учета по группам основных средств приведены в следующей таблице:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс с 01.01.2025
Машины и оборудование (кроме офисного)	2
Офисное оборудование	5

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2025 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют объекты, фактически не эксплуатируемые Организацией.

2.5.2. Права пользования активами (ППА)

Организация признает актив в форме права пользования (далее ППА) и соответствующее обязательство по аренде вне зависимости от формы договоров и наличия в договорах условий, в соответствии с которыми имущество учитывается на балансе арендодателя или арендатора, если по этим договорам выполняются критерии признания в качестве объектов учета аренды.

Активы в форме права пользования отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Информация об оценке обязательства по аренде раскрыта в разделе 2.13.3. Пояснений «Обязательства».

Затратами, понесенными в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях являются капитализируемые затраты на ремонт или подготовку арендуемого объекта или затраты на юридические или консультационные услуги, непосредственно связанные с заключаемым договором аренды.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

Поскольку Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, Организация пользуется правом не признавать ППА при выполнении установленных пунктом 11 ФСБУ 25/2018 условий, в т.ч. не признавать ППА по договорам

аренды, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В 2025 году следующие ППА не были признаны на основании п. 11 ФСБУ 25/2018:

1. Организация (далее – Арендатор) заключила договор аренды помещения от 12.10.2023 № 2/2023 сроком на 11 месяцев с автоматическим продлением.

Объект аренды: Часть нежилого помещения общей площадью 8 (Восемь) кв.м. по адресу: 107370, РФ, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Богородское, б-р Маршала Рокоссовского, д. 6, к.1, помещение 114Ц.

В составе основных средств на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные даты отсутствуют объекты, учтенные по правилам ФСБУ 25/2018 в качестве ППА.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

Активы, отраженные в составе финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. К таким финансовым вложениям в Организации относятся выданные займы и размещенные в банках депозиты.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится и резерв под обесценение финансовых вложений создается на основании п.п. 38-39 ПБУ 19/02.

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2025 год и предшествующие периоды приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в составе финансовых вложений Организации учтена задолженность по следующим займам:

Заемщик	Срок погашения	Ставка, % годовых	Валюта	Лимит договора, тыс. руб	тыс. руб.
					Остаток задолженности на 31.12.2025
ООО "ПАРАМЕТРИКА"	31.12.2027	2	Руб.	4 250	4 250
Итого по строке 1170 Бухгалтерского баланса					4 250

ООО "МОН КАПИТАЛ"	31.12.2026	0,1	Руб.	5 822	5 822
ООО «СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»	31.12.2026	б/п	Руб.	5 400	71
ООО "МСМ"	31.03.2026	10	Руб.	1 500	450
Займ, выданный физ.лицу	31.12.2026	10	Руб.	10 593	9 940
Итого по строке 1240 Бухгалтерского баланса					16 283

Проверка на обесценение финансовых вложений произведена по состоянию на 31.12.2025г., факты обесценения и необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений (п.п. 38-39 ПБУ 19/02) не установлены.

2.7. Запасы

Учет запасов (материалов, товаров и готовой продукции) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы учитываются организацией по фактической себестоимости (п.п. 10 – 11 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство, при отгрузке товара и/или готовой продукции покупателю и ином выбытии запасов их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Проверка на обесценение производится и резерв под обесценение запасов создается на основании п. 30 ФСБУ 5/2019.

Информация о наличии и движении запасов за 2025 год и предшествующие периоды приведена в разделе 6 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерва под обесценение запасов не создается (п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2025 год и 2024 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность Организации по сальдо на едином налоговом счете на 31 декабря 2025 г. составляет 67 тыс.руб.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	Срок погашения	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
АО "ВК КОМФОРТ"	03.2026	19 548	12 897	6 310
ООО "КОМБИНАТ ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ - МОНАРХ"	02.2026	6 392	18 349	7 012
ООО "МОНАРХ"	01.2026	6 883	322	8 062
ООО "МОНАРХ-СЕРВИС"	02.2026	33 308	29 565	31 691
ООО "СИСТЕМНЫЕ РЕШЕНИЯ"	06.2026	5 620	2 068	-
ООО "ТПО"РЕЗЕРВ"	12.2026	4 152	4 152	4 152
Итого по существенным контрагентам		75 903	67 353	57 227

Инвентаризация дебиторской задолженности произведена Обществом по состоянию на 31 декабря 2025г. (приказ 2-ИНВ от 24.12.2025г.). Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности векселя Сбербанка России со сроком погашения до трех месяцев.

Депозитные вклады в кредитных организациях, на которые начисляются проценты, учитываются как финансовые вложения, отражаются на счете 55-3 "Депозитные счета", отражаются в отчете о движении денежных средств как потоки от финансовых операций по строкам 4329 – перечисление в депозит, 4319 – возврат.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	993	3 875	27 336
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	-	-	-

тыс. руб.

2.10. Прочие оборотные активы

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 существенная информация об отдельных

объектах бухгалтерского учета приведена в бухгалтерском балансе обособленно.

Расходы, произведенные Организацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». На 31.12.2025 г., как и на предыдущие отчетные даты, такие расходы отсутствовали.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, не превышающим 12 месяцев с отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье «Прочие оборотные активы».

Общая величина строки 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2025 г. составила 3 627 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 14 тыс. руб.)

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2025 г. учтены:

- Расходы, относящиеся к будущим периодам – 3 604 тыс. руб.;
- Неисключительны права пользования, сроком менее года – 23 тыс. руб.;

2.11. Капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 000 руб. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Организации.

Согласно Решениям единственного участника №1/2025 от 13.01.2025г. и 2/2025 от 03.03.2025 была распределена часть нераспределенной прибыли по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024г. в размере 44 411 тыс. руб., в том числе НДФЛ 6 614 тыс. руб. В 2025 году была совершена выплата дивидендов, согласно Решениям единственного участника №3/2025 от 30.04.2025г., № 4/2025 от 03.07.2025г. в размере 31 747 тыс. руб., в том числе НДФЛ 4 762 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

2.12. Обязательства

2.12.1. Заемные средства

Учет полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Информация о наличии и движении обязательств по займам за 2025 год и предшествующие периоды приведена в разделе 6.1 «Наличие и движение обязательств» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в составе обязательств Организации учтена задолженность по следующим займам:

Заемщик	Срок погашения	Ставка, % годовых	Валюта	Лимит договора, тыс. руб	тыс. руб.
					Остаток задолженности на 31.12.2025
-	-	-	-	-	-
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса					-
ООО «Неотон-Трейд»	12.2026	8,5 %	Руб.	4 500	4 500
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса					4 500

2.12.2 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2024 год и 2025 год приведена в разделе 6.1 «Наличие и движение обязательств» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Организации по налогам и сборам включает:

тыс.руб.

Наименование налога	Срок погашения	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
НДФЛ	01.2026	-	-	-
НДС	03.2026	9 703	5 642	3 426
Налог на прибыль	03.2026	-	4 926	5 097
Страховые взносы	01.2026	761	704	788
Итого по налогам		10 464	11 272	9 311

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	Срок погашения	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО "СТИ"	06.2026	32 442	-	-
ООО "РОСМИКС"	02.2026	7 718	-	-
АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ"	02.2026	107 133	71 997	64 300
ООО «СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»	12.2025	-	5 345	12 103
Итого по существенным контрагентам		147 293	77 342	76 403

2.12.4. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства, оценочные значения

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В результате инвентаризации дебиторской задолженности сомнительная задолженность не выявлена. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не создается.

2.13. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.14. Выручка

Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения/исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от оказанных услуг/выполненных работ;
- доходы от реализации покупных товаров;
- реализация прочего имущества.

Информация о выручке по видам:

тыс.руб.

Статьи затрат	2025	2024
Выручка от услуг по электроснабжению	707 886	647 320
Итого по статье 2110 «Выручка»	707 886	647 320

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в отчетном периоде отсутствовали.

2.15. Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованных товаров (работ, услуг) и управленческие расходы.

Тыс. руб.

Статьи затрат	2025	2024
Итого строка 2120 «Расходы по обычной деятельности» в т.ч.:	(596 535)	(528 998)-
Себестоимость выполненных работ	(596 535)	(528 998)

Структура управленческих расходов:

тыс.руб.

Статьи затрат	2025	2024
Итого строка 2220 «Управленческие расходы»	(45 001)	(46 743)
Амортизация	(777)	(769)
Аренда зданий и сооружений	(250)	(250)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(64)	(56)
ДМС	(433)	-
Малоценное оборудование и запасы	(203)	(427)
Оплата труда	(31 843)	(28 684)
Представительские расходы	-	(985)
Прочие затраты	(5 794)	(10 652)
Содержание служебного автотранспорта	-	(8)
Сотовая связь	(47)	(26)
Списание материалов	(134)	(277)
Страховые взносы	(5 391)	(4 572)
Текущее сопровождение программ	(65)	(34)
Транспортный налог	-	(3)

2.16. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

В составе процентов к уплате по строке 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах отражаются проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в размере 75 тыс. руб.

Структура прочих доходов:

тыс. руб.

Статьи затрат	2025	2024
Итого строка 2340 «Прочие доходы» в т.ч.:	7 495	38 445
Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	16 000
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	314	15 465
Штрафы. Пени, неустойки к получению	7 181	6 813
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	167

Структура прочих расходов:

тыс. руб.

Статьи затрат	2025	2024
Итого строка 2350 «Прочие расходы» в т.ч.:	(42 968)	(44 828)
Расходы на услуги банков	(185)	(371)
Штрафы. Пени, неустойки к уплате	(23 835)	(10 288)
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	(16 000)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	(150)
Прочие непроизводственные расходы	(18 948)	(18 019)

III. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

3.1. Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование/ФИО	ИНН	Характер взаимоотношений
1	Хачатрян Ара Беникович	503818634398	Участник, доля 100%, конечный бенефициар
2	Жарков Сергей Игоревич	027710745204	Генеральный директор

3.2. Вознаграждения руководству

С Генеральным директором заключен трудовой договор. В отчетном периоде выплачивались только краткосрочные вознаграждения. К ним относятся оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата за аренду транспортного средства.

Сумма вознаграждения генерального директора составила:

тыс. руб.

Вознаграждение	2025	2024
Оплата труда	3 589	3 115
Ежегодный оплачиваемый отпуск	238	173
Аренда транспортного средства	190	197
НДФЛ	861	521

Взносы	714	594
Итого	5 592	4 600

4.3. Операции со связанными сторонами

С единственным участником заключен трудовой договор. В отчетном периоде выплачивались. К ним относятся оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

Сумма вознаграждения участника составила:

тыс. руб.

Вознаграждение	2025	2024
Оплата труда	2 804	2 655
Ежегодный оплачиваемый отпуск	-	-
НДФЛ	438	397
Взносы	547	487
Итого	4 228	3 539

С генеральным директором заключен беспроцентный договор займа от 07.07.2025 г. на сумму 1 176 471 (Один миллион сто семьдесят шесть тысяч четыреста семьдесят один) рубль 00 копеек.

В 2025 году сумма займа была погашена, на 31.12.2025 г. задолженность по займу отсутствует.

4.4. Выплаты участникам

Согласно Решениям единственного участника №1/2025 от 13.01.2025г. и 2/2025 от 03.03.2025 была распределена часть нераспределенной прибыли по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024г. в размере 44 411 тыс. руб., в том числе НДФЛ 6 614 тыс. руб. В 2025 году была совершена выплата дивидендов, согласно Решениям единственного участника №3/2025 от 30.04.2025г., № 4/2025 от 03.07.2025г. в размере 31 747 тыс. руб., в том числе НДФЛ 4 762 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

VI. Управление рисками

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность хозяйствующих субъектов оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения,

введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Мы проводим мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность.

Организация не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Руководитель организации _____ / С. И. Жарков

