

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Горэнергосбыт" за 2025 г., тыс.руб.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	313	-	-	(63)	-	-	-	-	-	313	(63)
	3а 2024 г.	14 629	(9 336)	-	(14 629)	10 779	(1 444)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	313	-	-	(63)	-	-	-	-	-	313	(63)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 155	(1 155)	-	(1 155)	1 155	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13 475	(8 181)	-	(13 475)	9 625	(1 444)	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	250	-	5 294
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	250	-	-
Транспортные средства	-	-	5 294
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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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.	-	-	313	-	-	(313)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	313	-	-	(313)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	25	-	-	25	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	150	125	9	-	-	-	25	-
Итого	3а 2025 г.	25	-	-	25	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	150	125	9	-	-	-	25	-

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	3а 2025 г.	-	-	1 830 171	(1 830 171)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 619 074	(1 619 074)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	291	(291)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	143	(143)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	1 777 035	(1 777 035)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 563 032	(1 563 032)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	52 844	(52 844)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	55 899	(55 899)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 918	(4 871)	1 635	-	-	(917)	-	-	4 637	(1)
	3а 2024 г.	95 423	(1 449)	2 853	-	(10 130)	(502)	(1 449)	-	3 918	(4 871)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	(685)	-	-	-	-	(685)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	685	-	685	-	-	-	-	(685)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 918	(3 876)	1 635	-	-	(917)	(3 876)	-	4 637	(1)
	3а 2024 г.	13 688	(1 449)	1 857	-	(11 125)	(502)	(1 449)	-	3 918	(3 876)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	(311)	-	-	-	-	(311)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	311	-	311	-	-	-	-	(311)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	95 423	-	120 310	-	(142 610)	-	-	-	73 122	-
	3а 2024 г.	65 161	-	53 875	-	23 613	-	-	-	95 423	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	362	-	13 074	-	(13 074)	-	-	-	362	-
	3а 2024 г.	173	-	189	-	-	-	-	-	362	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	90 661	-	106 678	-	(127 140)	-	-	-	70 200	-
	3а 2024 г.	62 013	-	52 254	-	(23 605)	-	-	-	90 661	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	339	-	378	-	(311)	-	-	-	406	-
	3а 2024 г.	311	-	28	-	-	-	-	-	339	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 114	-	-	-	(222)	-	-	-	1 891	-
	3а 2024 г.	762	-	1 352	-	-	-	-	-	2 114	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 932	-	-	-	(1 848)	-	-	-	84	-
	3а 2024 г.	1 895	-	-	-	-	-	-	-	1 932	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	15	-	180	-	(15)	-	-	-	180	-
	3а 2024 г.	8	-	15	-	(8)	-	-	-	15	-
Итого	3а 2025 г.	99 341	(4 871)	121 945	-	(142 610)	(917)	-	X	77 759	(1)
	3а 2024 г.	160 584	(1 449)	56 728	-	13 483	(502)	(1 449)	X	99 341	(4 871)

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	4 637	4 637	3 918	3 918	12 239	12 239
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	685	685
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 637	4 637	3 918	3 918	11 554	11 554

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	3а 2025 г.	2 639	2 499	-	(865)	-	(89)	4 184
	3а 2024 г.	3 757	360	-	(1 478)	-	-	2 639
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 545	2 499	-	(865)	-	-	4 179
	3а 2024 г.	3 663	360	-	(1 478)	-	-	2 545
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	89	-	-	-	-	(89)	-
	3а 2024 г.	89	-	-	-	-	-	89
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	83 172	57 120	-	(71 087)	-	-	69 294
	3а 2024 г.	67 926	25 714	-	(10 469)	-	-	83 172
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	26 976	4 935	-	(27 082)	-	-	4 829
	3а 2024 г.	19 192	7 944	-	(161)	-	-	26 976
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	38 440	52 119	-	(39 161)	-	-	51 399
	3а 2024 г.	29 878	14 166	-	(5 605)	-	-	38 440
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 545	89	-	(2 634)	-	-	-
	3а 2024 г.	6 176	60	-	(3 691)	-	-	2 545
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	178	-	-	(178)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 075	-	-	(75)	-	-	178
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	12 751	-	-	(548)	-	-	12 203
	3а 2024 г.	9 260	3 491	-	-	-	-	12 751
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	807	65	-	(10)	-	-	863
	3а 2024 г.	824	-	-	(17)	-	-	807
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 467	-	-	(1 467)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 498	-	-	(31)	-	-	1 467
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	3а 2024 г.	22	-	-	(14)	-	-	9
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	85 811	59 619	-	(71 952)	-	X	73 478
	3а 2024 г.	71 683	26 074	-	(11 947)	-	X	85 811

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	4 184	4 184	-

в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	5	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 179	2 545	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-

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.	4 022	1 435	3 615	-	1 842
	За 2024 г.	-	4 022	-	-	4 022
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 022	1 435	3 615	-	1 842
	За 2024 г.	-	4 022	-	-	4 022

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	1 777 280	1 563 128
Затраты на оплату труда	36 476	37 053
Отчисления на социальные нужды	6 753	6 302
Амортизация	63	1 444
Прочие затраты	11 767	12 990
Итого по элементам	1 832 339	1 620 917
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 832 339	1 620 917

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.	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

20 марта 2026 г.



(подпись)

Шабанов Тимофей Николаевич

(расшифровка подписи)

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Горэнергосбыт»
за 2025 год**

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Горэнергосбыт».

Сокращенное наименование: ООО «Горэнергосбыт».

Регистрация Общества: Межрайонная ИФНС России «10 по Волгоградской области 06 июля 2012 г.

Местонахождение Общества: Россия, 400001, ул. Канунникова 23, оф. 3-29

ОГРН 1123460003996

ИНН 3445125955 КПП 344501001

ОКВЭД 35.14 Торговля электроэнергией.

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

Участниками Общества являются: Кузнецов К.В. – 50%, Шабанов Т.Н. – 25%, Шабанова Ж.В. – 25%.

Размер уставного капитала Общества составляет 20 тысяч рублей.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется органами управления Общества, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Общества.

Устав утвержден решением единственного участника №1 от 27 июня 2012 г. Изменения к Уставу утверждены Протоколом №45 внеочередного общего собрания участников ООО «Горэнергосбыт» от 11.04.2024 г.

Генеральный директор Общества Шабанов Т.Н. (приказ № 1 от 06.07.2012 г.)

Главный бухгалтер Общества Шабанова Ж.В.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2025 года составила 22 человека.

Отчетная дата 31 декабря 2025 года.

Единицы измерения: тыс. рублей.

1.1. Информация о долях в уставном капитале.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составляет 20 тыс. руб.

Состояние чистых активов Общества.

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	20	20	20
Чистые активы, тыс. руб.	22 481	22 042	17 556
Соотношение, в %	0,09	0,09	0,11

Чистые активы Общества на 31.12.2025 в 887,8 раз превышают уставный капитал.

1.2. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с ч.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ. На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «СвириТа» на основании Протокола общего собрания участников ООО «Горэнергообит» № 55 от 30.01.2026 г.

2. Учетная политика.

2.1. Концепции составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора Шабанова Т.Н. от 09 января 2025 г. № 1 УП/2025.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности,
- непрерывности деятельности,
- последовательности применения учетной политики,
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. Изменение учетной политики.

В учетную политику Общества с 2025 г. внесены изменения в части применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Изменение в учетной политике не привело к изменению показателей бухгалтерской отчетности и не повлияло на финансовый результат Общества за 2025 г.

2.4. Критерии существенности для раскрытия информации.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества. К таким обстоятельствам относятся, но не

ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

3. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Учет нематериальных активов (далее НМА) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «нематериальные активы» ФСБУ 14/2022 и «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020.

Общество отражает последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности. К незначительным относится стоимость НМА за единицу до 200 тыс. руб. Если стоимость НМА не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В отчетном периоде на 31.12.2025 г., а также в предыдущих периодах на отчетные даты 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. НМА на балансе Общества отсутствовали.

4. Основные средства.

Учет основных средств (далее – ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 200 тыс. руб. Объекты основных средств стоимостью менее 200 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются в расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации ОС производится линейным методом, исходя из срока полезного действия.

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение не реже 1 раза в год и, учитывая изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Сумма капитальных вложений в отчетном периоде составила 312 тыс. руб. Остаточная стоимость на конец периода 250 тыс. руб. По результатам проверки основных средств не выявлено признаков обесценивания на конец отчетного периода. Ликвидационная стоимость, срок полезного действия, способ начисления амортизации ОС не изменялся.

Общество учитывает основные средства после признания по первоначальной стоимости и не производит переоценку.

5. 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. Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

В отчетном периоде 2025 года Общество не производило финансовых вложений.

6. Запасы.

6.1. Материалы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 и настоящей учетной политикой. При учете запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не используется.

Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены. В отчетном 2025 году приобретаемые запасы отнесены к управленческим расходам.

6.2. Товары.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н. Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Единицей бухгалтерского учета товаров является кВт*ч. При отпуске товаров их оценка производится Обществом по себестоимости каждой единицы.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В течение 2025 г. на основании ликвидации должников и постановлений об окончании исполнительных производств списана безнадежная дебиторская задолженность в размере 917 тыс. руб. За счет резервов просроченная дебиторская задолженность списана в размере 4 871 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. созданы резервы по сомнительной задолженности в размере 1 тыс. руб. Резерв формируется на основании материалов инвентаризации. Отражение

операции по формированию резерва по сомнительным долгам на счетах бухгалтерского учета осуществляется на основании бухгалтерской справки-расчета.

Перечень крупных дебиторов с просроченной задолженностью по состоянию на 31.12.2025г.: ООО «Волтакс-Волга» – 4 318 тыс. руб., Пузенкова И.В. – 194 тыс. руб., ООО «Бастيون» – 85 тыс. руб.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Учет арендных отношений.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018.

Общество осуществляет аренду части жилого помещения, срок аренды которого не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды арендатору и не имеет намерений предоставлять предмет аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно с течение срока действия договора аренды. Объем операций по аренде в стоимостном выражении в 2025 году не существенен для бухгалтерской отчетности Общества, в связи с чем сведения, предусмотренные п.45, 46 ФСБУ 25/2018, раскрываются в отчетности ограниченно.

10. Обесценение активов.

Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы. Наличие явления обесценивания проводилось по следующим признакам:

- существенные изменения в законодательстве РФ, внешней и внутренней политике, экономике, технологиях, которые произошли в течение отчетного года или произойдут в ближайшем будущем и которые неблагоприятно влияют на деятельность Общества,
- значительное снижение справедливой стоимости актива за отчетный год по сравнению со снижением справедливой стоимости актива в результате его эксплуатации или устаревания;
- моральное устаревание или физическое повреждение актива,
- значительное ухудшение финансовых результатов использования актива либо появление данных, указывающих, что финансовые результаты использования актива ухудшатся по сравнению с ожиданиями,
- резкое увеличение расходов учреждения на эксплуатацию или обслуживание актива по сравнению с тем, что было первоначально запланировано.

11. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Общество подразделяет доходы и расходы на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от продажи продукции (работ, услуг), полученную по основному виду деятельности – торговля электроэнергией. К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном периоде. Управленческие расходы учитываются на счете 26 Общехозяйственные расходы на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

12. Оценочные обязательства и резервы.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

На 31.12.2025 сформирован резерв по оплате отпусков в сумме 1 841 861,75 руб. в том числе: 1 553 929,07 руб. - резерв отпускных; 2 840 824,83 руб. - страховые взносы 3 107,85 руб. – взносы в ФСС НС и ПЗ. Количество неоплаченных дней отпуска — 267, срок исполнения — 2026 год.

13. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом. Для расчета налога на прибыль применяется общая ставка 25 %, из них 8 % уплачивается в федеральный бюджет и 17 % - в региональный.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов развернутым способом.

Отложенный налог на прибыль в бухгалтерской отчетности состоянию на 31.12.2025 г. обусловлен признанием и погашением временных разниц в отчетном периоде.

Показатель, тыс.руб.	Отчетная дата 31.12.2025 г.	Отчетная дата 31.12.2024 г.
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	120 888	112 327
Налог на прибыль организации	33 374	22 766

В том числе текущий налог на прибыль	32 836	25 174
Отложенный налог на прибыль	539	2408
Отложенный налоговый актив	6 473	7 012
Условный расход по налогу	30 322	22 465
Постоянный налоговый расход	3 336	1 703

Отложенный налог на прибыль в бухгалтерской отчетности состоянию на 31.12.2025 г. обусловлен погашением временных разниц в отчетном периоде.

Признание отложенного налогового актива в отчетном периоде 2025 г. составило 1 265 тыс. руб.

Погашение отложенного налогового актива составило:

- в связи с выбытием оборотных активов - 39 тыс. руб.,
- созданием резервов – 1 763 тыс. руб.

14. Связанные стороны, аффилированные лица и бенефициары.

Раскрытие информации о связанных сторонах ведется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Общества являются:

- участник Общества Кузнецов К.В. – 50 %;
- участник Общества (генеральный директор и единоличный исполнительный орган) Шабанов Т.Н. – 25%,
- участник Общества (главный бухгалтер) Шабанова Ж.В. – 25%.

Бенефициаром Общества являются учредитель Кузнецов К.В. – 50 %

В течение отчетного периода указанные доли не изменялись.

Начисление заработной платы в отношении связанных сторон осуществляется на конец каждого месяца за выполняемые ими трудовые функции. Расчеты производятся в безналичной форме. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества в 2025 году, составило 18 367 тыс. руб., в том числе НДФЛ. Планируемое вознаграждение к начислению и выплате в 2026 г. составляет 18 500 тыс. руб., в том числе НДФЛ. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в пользу основного управленческого персонала не перечислялись.

В отношении всех выплат в пользу связанных сторон – физических лиц Общество является налоговым агентом, и исчисляет, удерживает и уплачивает налог на доходы физических лиц в соответствии с главой 23 НК РФ.

Общество начисляет дивиденды участникам Общества по результатам квартала, полугодия, 9 месяцев и отчетного года. Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль Общества, определяемая по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за соответствующий период. Размер начисленных и выплаченных дивидендов всем участникам Общества в 2025 г. составил 92 000 тыс. руб. в том числе НДФЛ.

15. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

16. Непрерывность деятельности.

За 2025 г. Общество получило прибыль от продаж в размере 139717 тыс. руб., что составляет 7 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от

продаж выросла на 15463 тыс. руб. или на 12,4 %.

По сравнению с прошлым отчетным периодом в текущем выросла выручка от продаж и расходы по основному виду деятельности (на 226 886 и 210 949 тыс. руб. соответственно). Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности составила 87 514 тыс. руб., что ниже аналогичного периода предыдущего года на 2 047 тыс. руб. Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 4,0 %.

По итогам за 2023, 2024 и 2025 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности Общества.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджет отсутствуют.

Финансовые и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности Общества не выявлены, Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельности как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения и потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

17. Раскрытие информации по рискам.

Правовые риски.

В качестве правовых рисков рассматриваются риски возникновения убытков, связанных с изменением законодательства, правоприменительной практики, нарушением условий договоров.

Правовые риски на внешнем рынке незначительны в связи с отсутствием внешнеэкономических сделок с участием Общества.

Правовые риски на внутреннем рынке в области купли-продажи электрической энергии, которая является основным видом деятельности Общества, могут существенно влиять на финансовое положение.

Общество регулярно осуществляет мониторинг законодательства в сфере электроэнергетики, защиты прав потребителей, защиты информации и защиты персональных данных. Проводит анализ правоприменительной практики. Общество принимает меры для обеспечения соблюдения налогового, тарифного и антимонопольного законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности. При изменении условий налогообложения, тарифного регулирования Общество планирует свою деятельность с учетом таких изменений.

Судебные разбирательства или разбирательства по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает Общество и в результате которых в случае неблагоприятного для Общества исхода ему могут быть предъявлены требования, которых оно, с большей вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют. Риски в данной сфере оцениваются как незначительные.

Страновые и региональные риски.

Данный вид рисков связан с политической, географической и экономической ситуацией в стране и регионе, в которых Общество ведет деятельность. В основном связь существует с макроэкономической нестабильностью страны, санкционной политикой в отношении РФ, рисками военного конфликта, чрезвычайных ситуаций.

Руководство Общества осуществляет необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на деятельность Общества и поддержанию его экономической устойчивости.

В случае изменения ситуации в РФ или ее отдельных регионах, руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального

снижения негативного воздействия на деятельность Общества.

Финансовые риски.

Одним из значимых финансовых рисков является рыночный риск (изменение цен), которому подвержена деятельность Общества. На рынке электроэнергия приобретается по нерегулируемым ценам в целях обеспечения поставки электрической энергии конечным потребителям. Определение цены на электроэнергию для розничных потребителей может способствовать конкуренции с другими энергосбытовыми компаниями, а также влиять на возможное сокращение объемов потребления электроэнергии в целях экономии.

Цена покупки электрической энергии в 2025 году значительно выросла по сравнению с предыдущим годом. Обществу необходимо эффективно разрабатывать ценовую политику во избежание негативных последствий влияния ценообразования на финансовый результат работы.

В отношении рисков, связанных с уменьшением клиентской базы потребителей в связи с уходом к конкурирующим энергосбытовым компаниям и ухудшением платежной дисциплины потребителей и их платежеспособности Общество ведет постоянный контроль и проводит мероприятия, которые включают в себя индивидуальную работу с потребителями, мониторинг действий компаний конкурентов, совершенствование процесса управления дебиторской и кредиторской задолженности.

Деятельность Общества не подвержена валютному и кредитному рискам. Общество ведет деятельность на внутреннем рынке, по ценам, выраженным в национальной валюте, которая не находится в прямой зависимости от колебаний валютного курса иностранных валют. Обязательства по кредитам и займы у Общества отсутствуют. Риски в данной сфере не значительны.

Риск ликвидности Общество оценивает на невысоком уровне. Финансовые обязательства Общества в основном являются краткосрочными, анализируются по срокам погашения относительно отчетных дат, условий заключенных договоров и планируются к погашению в течение коротких периодов хозяйственной деятельности.

Репутационные риски.

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о качестве реализуемой продукции и выполнения работ, оказания услуг, соблюдении платежеспособности и производственной дисциплины.

Для исключения подверженности данному виду риска в Обществе осуществляется регулярный контроль за соблюдением профессиональной этики, финансовых дисциплин, антикоррупционных явлений при работе организациями-партнерами для поддержания высокой деловой репутации Общества.

20 марта 2026 г.

Руководитель организации:

/Шабанов Т.Н./

Главный бухгалтер:

/Шабанова Ж.В./

