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

Бухгалтерская отчетность ведется в соответствии со стандартами бухгалтерского учетаэ

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Регионэнергопром»
1.2 Код ОКОПФ-12300-Общества с ограниченной ответственностью.
1.3 Сокращенное наименование организации: ООО «Регионэнергопром».
1.4 Юридический адрес: 115419, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ОРДЖОНИКИДЗЕ, ДОМ 11, СТРОЕНИЕ 44, ЭТАЖ 4 ПОМ. I КОМ.2;4;5;7
Фактический (почтовый) адрес: 115419, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ОРДЖОНИКИДЗЕ, ДОМ 11, СТРОЕНИЕ 44, ЭТАЖ 4 ПОМ. I КОМ.2;4;5;7.
1.5 ИНН/КПП: 7725725092 / 772501001.
1.6 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 N 012760093 выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве,
1.7ОГРН - 1117746414610
1.8 Уставный капитал предприятия составляет 10 тысяч рублей, сформирован полностью.
Учредители:
Сопрунец Ю.В. - доля в УК 50%, стоимость доли – 5 тысяч рублей;
Прозоров А.О. - доля в УК 50%, стоимость доли – 5 тысяч рублей
Состав Участников в отчетном периоде не изменялся.
Размер Уставного капитала не изменялся.
1.9 Основным видом деятельности предприятия является согласно коду ОКВЭД 45.75 - Торговля оптовая химическими продуктами
1.10 Единоличный исполнительный орган, согласно Устава Управляющий – Индивидуальный предприниматель Сопрунец Юрий Васильевич
Среднегодовая численность за 2024 –12 чел., за 2025 – 14 чел.
Обособленных подразделений нет. Дочерних и зависимых обществ нет.
Лицензии: нет

2. Сведения об учётной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1-бу от 28.12.2022 г.и приказом №2-бу от 28.12.2023 г., разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ). Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.
Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Комплексная автоматизация».

Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета в связи с ч. 4 ст. 6 Закона N 402-ФЗ) и относится к субъектам МСП.
Организация не применяет следующие стандарты по бухгалтерскому учету:
ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
ПБУ 16/2002 "Информация по прекращаемой деятельности"

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Порядок признания выручки организации от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) по отгрузке, финансовый результат определяется как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.
Доходами от обычных видов деятельности является:
- выручка от реализации товаров;
- выручка от сдачи в аренду имущества, включая недвижимость и оборудования;
- выручка от оказания услуг.
Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями организации. Прочие доходы в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.
Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008).
Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99).
Коммерческие расходы — это расходы, связанные с отгрузкой и реализацией товаров.
К управленческим относятся расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью предприятия. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) определяются ФСБУ 5/2019
Определение себестоимости материалов, списываемых в производство и отпуск на сторону, производится методом оценки по средней себестоимости путем определения средней взвешенной оценки материала в момент списания.
В соответствии с п.37 ФСБУ 5/2019 при продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости путём определения средней взвешенной оценки в момент отпуска товара со склада.
Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02);
Стоимостный лимит признания активов объектами ОС определяется ФСБУ 6/2020;
Способы оценки ОС (по группам) (пп. "м" п. 45 ФСБУ 6/2020);
Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Переоценка не проводится.
Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев и стоимость объекта превышает 100 000 руб. (п. 5 ФСБУ 6/2020);
Использование права не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
Этим правом можно воспользоваться, если одновременно выполняются два условия:
а) 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;
б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретённых за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение. Способы определения амортизации НМА, (п. 40 ПБУ 14/2007). Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом, исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Переоценка НМА и проверка их на обесценение не производятся 9п. 17, 22 ПБУ 14/2007). Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства согласно п. 40 ПБУ 14/2007.
Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)
Предприятие не создает резервы предстоящих расходов и платежей:
- на ремонт основных средств;
- на обесценение материально-производственных запасов, согласно п.25 ПБУ 5/01;
- на оплату вознаграждений.

Предприятие создает резервы:
-по сомнительным долгам по результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчетного года, согласно п.70 Положения №34н.
-на оплату отпусков.
Для целей бухгалтерского учёта и представления информации в отчётности к денежным средствам(ПБУ 23/2011) относятся:
- денежные средства в российской и иностранных валютах, находящиеся в кассе, на расчётных, валютных и других счетах, открытых в кредитных организациях на территории Российской Федерации и за её пределами, денежные средства в пути;
- денежные эквиваленты – это краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко конвертировать в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости.
Предприятие подразделяет денежные средства и денежные документы на следующие группы:
•наличные денежные средства в кассе (в российской и иностранной валюте);
•денежные средства на текущих банковских счетах в российской валюте;
•денежные средства на текущих банковских счетах в иностранной валюте;
•денежные средства на специальных счетах в банках;
•денежные документы,
•денежные средства в пути.
Краткосрочные депозиты, аккредитивы и банковские векселя учитываются в составе денежных эквивалентов, только если они характеризуются:
•высокой степенью ликвидности;
•сроками обращения или изъятия с момента требования не более 3-х месяцев;
•несущественным риском изменения стоимости вложений по оценкам руководства предприятия.
Депозиты, размещенные на срок более 3-х месяцев (например, договор банковского вклада заключен на срок более 3-х месяцев) не признаются денежными эквивалентами и отражаются в отчётности в составе краткосрочных или долгосрочных финансовых вложений.
Денежные средства в валюте Российской Федерации и операции с ними отражаются по их номинальной стоимости. Денежные средства и их эквиваленты в иностранных валютах и операции с ними отражаются в валюте расчетов и платежей. Одновременно эти средства и операции учитываются на соответствующих счетах в рублях. Суммы определяются путём пересчета иностранной валюты (ПБУ 3/2006):
•на дату совершения операций;

•на отчётную дату (дату составления бухгалтерской отчётности).
Переоценка денежных средств и денежных эквивалентов, номинированных в иностранной валюте, осуществляется с момента зачисления их на валютные счета, в кассу предприятия, в порядке приобретения иностранной валюты или зачисления экспортной валютной выручки до выбытия.
Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов и расходов развёрнуто.
В отчёте о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности). (п. 23 ПБУ 23/2011).
При этом:
- НДС, уплаченный поставщикам (в том числе по инвестиционным операциям), полученный от покупателей и оплаченный в бюджет/возмещенный из бюджета представляется в ОДДС свернуто как приток либо как отток денежных средств по строке прочие поступления или прочие платежи в разделе «Денежные потоки от текущих операций»;
- движение денежных средств, связанное с операциями по покупке-продаже валюты, переводами со счета на счет предприятия, иные аналогичные операции, а также обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты в составе потоков денежных средств не отражается (за исключением потерь или выгод от операции

3. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль размере 33 318 тыс. руб.
События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.
В 2025 г. на деятельность организаций 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. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Организации.
Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели организации:
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельность организации;
- существенного обесценения активов не произошло.
Руководство произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. Организация имеет стратегию развития на ближайшее время. По оценке руководства, у организации отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.
Руководство следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
По состоянию на 31.12.2025 года у организации размер чистых активов имеет положительную величину и составил 166 285 тыс. руб., на 31.12.2024 чистые активы имели также положительную величину в сумме 143 319 тыс. руб.
На дату составления отчетности организация:
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
= не имеет претензий кредиторов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Руководством организации утвержден план по развитию его деятельности. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.
При этом руководство в целом проводит политику, которая нацелена на обеспечение производственной и финансовой независимости от зарубежных рынков и обеспечивает устойчивость работы, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.
Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя текущая неопределенность может повлиять на будущую деятельность, это не влияет на способность организации продолжать свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, следующихза отчетным периодом.
Руководство организации выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена с учетом принципа непрерывности.

4. Показатели отчетности

4.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.
В составе НМА учитываются: исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель; исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров.
Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива.Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования– 0 тыс.руб.:
Переоценка, дооценка и уценка нематериальных активов не велась.
Нематериальных активов, созданных самой организацией нет.
По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.
Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:
- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
В 2025 году нематериальные активы не поступали.
Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью: товарный знак/знак обслуживания.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная	накопленные	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная	накопленные

		(переоц ененная) стоимос ть	амортиза ция и обесцене ние		первонача льная (переоцене нная) стоимость	накопле нные амортиза ция и обесцене ние			первонача льная (переоцене нная) стоимость	накопле нная амортиз ация	первонача льная (переоцене нная) стоимость	накопле нные амортиза ция и обесцене ние	(переоцене нная) стоимость	амортиза ция и обесцене ние
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	За 2024 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	За 2024 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	119	(60)	126	-	-	(78)	-	-	-	-	-	246	(138)
	За 2024 г.	419	(272)	-	(300)	290	(78)	-	-	-	-	-	119	(60)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	119	(60)	126	-	-	(78)	-	-	-	-	-	246	(138)
	За 2024 г.	419	(272)	-	(300)	290	(78)	-	-	-	-	-	119	(60)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости выше 100 тыс. руб. В соответствии с пунктом 4 ФСБУ 6/2020 актив принимаетсяк бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение.Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Переоценка основных средств не производится.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Организацией не проводится оценка на обесценение основных средств.

Отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

4.3.Аренда

Учет операций аренды для целей бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018»), утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

	2025 г.	2024 г.
Расходы по аренде по краткосрочным договорам аренды	3 475 289,90	2 244 567,36
Расходы по аренде по долгосрочным договорам аренды	-	-
Будущие арендные платежи арендатора по долгосрочным договорам аренды	-	-

4.4.Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (далее ПБУ 19/02).

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Раздел 3 Табличных пояснений

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	6 838	6 838	7 321

В составе финансовых вложений отражены:
- займ процентный выданный - 2 880 тыс. рублей
- приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг(цессия) - 3 958тыс. руб.

В отчетном периоде по результатам проверки финансовых вложений на обесценение резерв не формировался.

4.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".
Учет приобретения товаров для последующей реализации отражается на балансовом счете 41.01 «Товары» по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019, п.11). Фактическая себестоимость товаров состоит из стоимости приобретения товаров по цене, установленной условиями договоров, таможенных пошлин и платежей за таможенные процедуры, начисленных таможенными органами и дополнительных расходов на транспортировку которые отражаются на счёте 41.ДР.
В соответствии с п.37 ФСБУ 5/2019 при продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.
Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.
При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.
ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Движение и наличие запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах организации за 2025 год.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	21 414	-	1 973 123	(1 994 535)	-	-	X	X	1	-
	За 2024 г.	21 576	-	1 964 361	(1 964 523)	-	-	X	X	21 414	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	1 461	(1 461)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	3	-	722	(724)	-	-	-	-	1	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	21 412	-	1 971 662	(1 993 074)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21 573	-	1 873 197	(1 873 358)	-	-	-	-	21 412	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	90 442	(90 442)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетном периоде резерв на обесценение запасов не формировался.

4.6.Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между организацией и покупателями (заказчиками).
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.
По сомнительной дебиторской задолженности общество создает резерв.
При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Движение и наличие дебиторской задолженности контрагентов организации, отраженных по строке 1230 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	370 509	(9 685)	187 015	68	(180 731)	-	1 220	-	376 861	(8 465)
	За 2024 г.	327 463	(10 693)	146 801	1 086	(104 826)	(15)	1 008	-	370 509	(9 685)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	116 676	-	49 936	-	(97 329)	-	-	-	69 284	-
	За 2024 г.	122 826	-	30 134	-	(36 269)	(15)	-	-	116 676	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	251 474	(9 685)	96 586	68	(76 939)	-	1 220	-	271 189	(8 465)
	За 2024 г.	197 098	(10 693)	116 663	42	(62 329)	-	1 008	-	251 474	(9 685)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	74	-	-	-	-	-	-	-	74	-
	За 2024 г.	74	-	-	-	-	-	-	-	74	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	428	-	34 204	-	-	-	-	-	34 632	-
	За 2024 г.	900	-	4	1 040	(1 516)	-	-	-	428	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 849	-	-	-	(165)	-	-	-	1 683	-
	За 2024 г.	5 754	-	-	-	(3 906)	-	-	-	1 849	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	806	-	-	-	(806)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	4	-	-	-	-	9	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	6 289	-	(6 289)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	370 509	(9 685)	187 015	68	(180 731)	-	1 220	X	376 861	(8 465)
	За 2024 г.	327 463	(10 693)	146 801	1 086	(104 826)	(15)	1 008	X	370 509	(9 685)

Крупнейшими дебиторами организации являются: по состоянию на 31.12.2025 г:

№	Дебитор	задолженность на 31.12.2023*
1	ГОФРОУПАКОВКА ООО	34 531 349,39
2	АБ ИНБЕВ ЭФЕС АО	57 698 228,88
3	ЯРОСЛАВСКИЙ КАРТОН ООО	43 982 982,96
4	КРОПТАРА ООО	18 552 307,56
5	Завод упаковочных материалов ООО	12 132 600,58
6	МАЯК ООО	10 139 608,81
7	ОБК ООО	11 906 634,10

**суммы отражены за минусом НДС по предоплатам выданным*

4.7. Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2022, тыс. руб.
Касса	-	-	-
Р/с в банках	983	2667	9 808
Валютные счета	-	-	
Итого:			

В течение 2025 года организация не осуществляла расчеты в иностранной валюте.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

По состоянию на 31.12.2025 на остатках не числятся денежные средства в иностранной валюте.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

На основании ПБУ 23/2010 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», краткосрочные депозиты со сроком менее 3-х месяцев учитываются в составе денежных средств, как денежные эквиваленты.

4.8.Капитал

Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) организации отражены в таблице пояснений:

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	1	137 972	137 983
Корректировка в связи с:								
изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	1	137 972	137 983
За 2024 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	40 805	40 805
Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(35 469)	(35 469)
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	1	143 308	143 319
На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	1	143 308	143 319
Корректировка в связи с:								
изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	1	143 308	143 319
За 2025 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	33 319	33 319
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(10 353)	(10 353)
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	1	166 274	166 285

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу организации.
По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Уставный капитал (тыс.руб)	10	10	10

Уставный капитал организации в течении отчетного и предыдущего периода остается без изменений.
В отчетном и предыдущем периоде резервный капитал не изменялся.
Добавочный капитал представляет собой сумму прироста стоимости имущества организации по не зависящим от деятельности организации причинам в силу сложившихся условий хозяйствования.
В отчетном и предыдущем периоде добавочный капитал отсутствовал.

4.9.Займы и кредиты

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. В зависимости от срока действия договора займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.
Если на отчетную дату срок задолженности составляет менее 12 месяцев, займ признается краткосрочным, более 12 месяцев – долгосрочным.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Движение и наличие заемных средств организации, отраженных по строках 1410 и 1510 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах организации за 2025 год.

Кредиторами/займодавцами организации являются::

66.03, Краткосрочные займы	**Зад-сть по займам на 31.12.2024**	**Погашены займы**	**Получены займы**	**Зад-сть по займам на 31.12.2025**
Прозоров Андрей Олегович				
Договор займа № 01/25/з-ПАО от 08.07.25	-	3 000 006,00	3 000 006,00	-
66.04, Проценты по краткосрочным займам				
Прозоров Андрей Олегович	**Зад-ть по начисл. % на 31.12.2024**	**Погашены %**	**Начислены %**	**Зад-ть по начисл. % на 31.12.2025**
Договор займа № 01/25/з-ПАО от 08.07.25	-	165 698,92	165 698,92	-

67.03, Долгосрочные займы	**Зад-ть по займам на 31.12.2024**	**Погашены займы**	**Получены займы**	**Зад-сть по займам на 31.12.2025**
Горбадей Светлана Анатольевна				
Договор займа №02/25/3 от 11.11.2025			2 000 000,00	2 000 000,00
ИП Сопрунец Юрий Васильевич				
дог.займа 02/23/з-ПАО(03.04.23) (цессия от 29.07.24)	2 500 000,00			2 500 000,00
дог.займа 02/24/з-ИП от 29.07.2024	8 740 550,00			8 740 550,00
договор 01/23/з-ИП от 03.04.2023	2 500 000,00			2 500 000,00
договор 03/22/з-ИП от 19.12.2022	3 000 000,00			3 000 000,00
договор 03/23/з-ИП от 30.09.2023	1 600 000,00			1 600 000,00
Договор займа № 06/21/з-ИП от 30.12.2021	3 428 916,95			3 428 916,95
МЕТАЛЛХИММАШ ООО				
Договор займа № 02/08-3 от 02.08.2018 г.	5 000 000,00			5 000 000,00
Договор займа № 11/10-3 от 11.10.2024 г.	10 000 000,00			10 000 000,00
Договор займа № 28/03-3 от 28.03.2017 г.	5 000 000,00			5 000 000,00
Переведенцев Петр Павлович				
Договор займа №04/14/з-П от 20.11.2014 г.	10 000 000,00			10 000 000,00
Договор займа №04/16/3-П от 12.09.2016 г.	6 000 000,00			6 000 000,00
Переведенцева Елена Алексеевна				
01/20/з-П (30.07.20) договор займа	5 000 000,00			5 000 000,00
01/21/з-П (25.01.21) договор займа	5 000 000,00			5 000 000,00
Договор займа №09/13/3-П от 30.08.2013 г.	10 000 000,00			10 000 000,00
Прозоров Андрей Олегович				
Договор займа № 01/25/з-ПАО от 08.07.25 пролонг			3 000 006,00	3 000 006,00
Договор займа №03/17/з-ПЕВ ОТ 15.09.2017	1 170 000,00			1 170 000,00
Договор займа №04/22/з-ПАО ОТ 21.12.2022	3 980 000,00			3 980 000,00
Договор займа №05/09/з от 13.04.2009 г.	625 015,00	625 015,00		
Прозорова Елена Иосифовна				
04/20/з (05.11.20) договор займа	2 600 000,00	700 000,00	700 000,00	2 600 000,00
ИТОГО	**86 144 481,95**	**1 325 015,00**	**5 700 006,00**	**90 519 472,95**
67.04, Проценты по долгосрочным займам	**Зад-ть по начисл. % на 31.12.2024**	**Погашены %**	**Начислены %**	**Зад-ть по начисл. % на 31.12.2025**
Горбадей Светлана Анатольевна		63 452,05	63 452,05	
Договор займа №02/25/3 от 11.11.2025		63 452,05	63 452,05	
ИП Сопрунец Юрий Васильевич		5 224 671,99	5 224 671,99	
дог.займа 01/23/з-ИП от 03.04.2023		599 999,98	599 999,98	

дог.займа 02/23/з-ПАО(03.04.23) (цессия от 29.07.24)		599 999,98	599 999,98	
дог.займа 02/24/з-ИП от 29.07.2024		2 097 732,01	2 097 732,01	
дог.займа 03/22/з-ИП от 19.12.2022		719 999,96	719 999,96	
дог.займа06/21/з-ИП от 30.12.2021		822 940,07	822 940,07	
договор 03/23/з-ИП от 30.09.2023		383 999,99	383 999,99	
МЕТАЛЛХИММАШ ООО		4 044 657,49	4 044 657,49	
Договор займа № 02/08-З от 02.08.2018 г.		1 049 999,99	1 049 999,99	
Договор займа № 11/10-З от 11.10.2024 г.		1 944 657,51	1 944 657,51	
Договор займа № 28/03-З от 28.03.2017 г.		1 049 999,99	1 049 999,99	
Переведенцев Петр Павлович		3 359 999,96	3 359 999,96	
Договор займа №04/14/з-П от 20.11.2014 г.		2 099 999,97	2 099 999,97	
Договор займа №04/16/З-П от 12.09.2016 г.		1 259 999,99	1 259 999,99	
Переведенцева Елена Алексеевна		3 684 999,98	3 684 999,98	
01/20/з-П (30.07.20) договор займа		1 049 999,99	1 049 999,99	
01/21/з-П (25.01.21) договор займа		1 049 999,99	1 049 999,99	
Договор займа №09/13/З-П от 30.08.2013 г.		1 585 000,00	1 585 000,00	
Прозоров Андрей Олегович		1 474 277,08	1 474 277,08	
Договор займа № 01/25/з-ПАО от 08.07.25 пролонг		120 329,01	120 329,01	
Договор займа №03/17/з-ПЕВ ОТ 15.09.2017		280 800,01	280 800,01	
Договор займа №04/22/з-ПАО ОТ 21.12.2022		955 200,04	955 200,04	
Договор займа №05/09/з от 13.04.2009 г.		117 948,02	117 948,02	
Прозорова Елена Иосифовна		607 890,41	607 890,41	
04/20/з (05.11.20) договор займа		607 890,41	607 890,41	
Итого		**18 459 948,96**	**18 459 948,96**	

В 2025 году привлекались кредиты (овердрафт)

Контрагенты/Договоры	*Долг по займам полученным на начало периода*	*Обороты за период*		*Долг по займам полученным на конец периода*
		погашение займа	*получение займа*	
Корпоративный" ПАО "Совкомбанк	87 500 000,00	1 864 220 000,00	1 837 947 000,00	61 227 000,00
912/КП-ТКЛ/24 от 06.03.2024	87 500 000,00	1 864 220 000,00	1 837 947 000,00	61 227 000,00
ТБАНК АО	49 160 173,48	343 595 264,50	302 143 300,00	7 708 208,98
7069196847 от 18.11.2024	49 160 173,48	343 595 264,50	302 143 300,00	7 708 208,98
Итого	136 660 173,48	2 207 815 264,50	2 140 090 300,00	68 935 208,98

Начислены и уплачены проценты банкам в размере 27 600 083,41 руб., которые отнесены на расходы отчетного года.

4.10.Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей отражена без учета НДС.

Движение и наличие кредиторской задолженности организации перед контрагентами и бюджетом, отраженных по строке 1410, 1510, 1520 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	86 144	4 375	-	-	-	-	90 519
	За 2024 г.	67 063	19 081	-	-	-	-	86 144
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	86 144	4 375	-	-	-	-	90 519
	За 2024 г.	67 063	19 081	-	-	-	-	86 144
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	161 706	28 163	-	(77 547)	-	-	112 323
	За 2024 г.	152 672	104 452	-	(95 418)	-	-	161 706
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 782	27 789	-	(7 675)	-	-	31 897
	За 2024 г.	26 317	4 925	-	(19 460)	-	-	11 782
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	171	294	-	(171)	-	-	294
	За 2024 г.	56 215	85	-	(56 129)	-	-	171
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 467	-	-	(16 467)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	136 660	-	-	(67 725)	-	-	68 935
	За 2024 г.	41 500	95 160	-	-	-	-	136 660
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(1)	1	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	439	-	-	(185)	-	-	254
	За 2024 г.	294	1 563	-	(1 418)	-	-	439
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 169	-	-	(393)	-	-	7 777
	За 2024 г.	10 015	-	-	(1 845)	-	-	8 169
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	738	-	-	-	-	-	737
	За 2024 г.	-	738	-	-	-	-	738
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	811	-	-	(83)	-	-	728
	За 2024 г.	570	242	-	-	-	-	811
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 936	79	-	(1 315)	-	-	1 700
	За 2024 г.	1 295	1 738	-	(97)	-	-	2 936
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	247 850	32 538	-	(77 547)	-	X	202 842
	За 2024 г.	219 735	123 533	-	(95 418)	-	X	247 850

Крупнейшими кредиторами организации являются:

№	Кредитор	задолженность на 31.12.2024*
1	ГеоПак	4 432 851,60
2	ПЕТРОПЛАСТ ООО НПП	16 296 670,71
4	ОБК ООО	4 685 160,62
5	ИФНС (бюджет НДС)	7 776 515,76

**суммы отражены за минусом НДС по авансам и предоплатам*

4.11.Оценочные обязательства.

В организации не формировались следующие оценочные обязательства:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	-	-	(-)	(-)	-
Резерв на гарантийный ремонт	-	-	(-)	(-)	-
Резерв по заведомо убыточным договорам	-	-	(-)	(-)	-
Резерв на будущий демонтаж, утилизацию ОС	-	-	(-)	(-)	-

Организация формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков.Движение и наличие оценочных обязательств Организации, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

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.	5 194	8 150	5 801	299	7 244
	За 2024 г.	-	5 194	-	-	5 194
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 194	8 150	5 801	299	7 244
	За 2024 г.	-	5 194	-	-	5 194

4.12. Выручка.

Основным видом хозяйственной деятельности является торговля оптовая химическими продуктами, выручка от которой составляет 32;4 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Выручка от оптовой торговли бумагой и картоном составляет 65%. Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделят отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации для примерно одинаковы.

4.13. Совместная деятельность.

Организация не осуществляла деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

4.14.Затраты на производство (издержках обращения).

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат и раскрыты в в таблице 10Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 994 118	1 758 780
Затраты на оплату труда	74 057	55 406
Отчисления на социальные нужды	12 084	8 855
Амортизация	78	78
Прочие затраты	37 731	25 569

Итого по элементам	2 118 068	1 848 689
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 118 068	1 848 689

4.15.Прочие доходы и расходы

Прочие доходы			Прочие расходы		
Наименование дохода	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**	**Наименование расхода**	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Проценты к получению по депозитам / на остаток д/с	115 543,83	409 993,98	Расходы на проценты по полученным займам, кредитам	46 225 731,29	23 344 772,17
Резервыпо сомнительным долгам (91.01 доход))	10 256 464,64	1 008 200,00	Резерв по сомнительным долгам (91.02)	9 036 368,64	-
Штрафы, пени и неустойки к получению	1 384 359,61	1 081 592,61	Штрафы, пени и неустойки к уплате	1 029 200,00	570 400,00
Прочиевнереализационные доходыобл	344359,14	11 266,30	Расходы от переуступки права требования	42 550 594,82	-
Прочие поступления (исп.листы)	48 000,00	680 468,00	КОмиссия фактора		1 736 816,70
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	40 653,10	Отклонение в стоимости товаров	36 255,82	13 526,89
Доходы от переуступки права требования	44 132 017,00	60 783,00	Прочие внереализационные расходы	1 443 859,21	839 935,88
-	-	-	Расходы на услуги банков	857 893,10	2 221 584,70
-	-	-	Списание дебиторской задолженности(не приним)		14 800
			Расходы прочие	-	217 713,42
			Выбытие товаров в прошлых периодах	-	531 666,66
			Прибыль(убыток)прошлых лет	-	99 123,20
Итого:	**56 280 744,22**	3 372 456,99	**Итого:**	**101 500 457,71**	29 590 339,46

4.16.Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	33 318	40 805

4.17.Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
Для расчета налога на прибыль общество не применяет положения ПБУ 18/02, организация включена в реестр МСП.
Налог на прибыль рассчитывается по данным налогового учета. В отчетном периоде финансовым результатом хозяйственной деятельности общества является прибыль в размере 51 225 тыс. руб. Сумма исчисленного налога -10 421тыс.руб.

5. Информация об операциях в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), а также выданным займам, которая выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Банком России.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы, в отчете о финансовых результатах отражены развернуто.

6. Обеспечения и обязательства платежей

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.
Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.
Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.
В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.
Движение и наличие обеспечения обязательств организации, отраженных за бухгалтерским балансом, раскрыты в таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	24 158
в том числе: АБ ИНБЕВ ЭФЕС АО	-	-	24 158

7. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

9. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях;

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

10. События после отчетной даты

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

В отношении организации не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность организации. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Отсутствуют.

13. Исправленная отчетность

Исправления в отчетность за текущий отчетный период не вносились (Настоящая бухгалтерская отчетность отражает хозяйственное положение организации и наше видение перспектив ведения хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

14. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, Организацией на основании приказа Управляющего № 1-инв от 26.12.2025 г. была проведена инвентаризация остатков запасов, дебиторской и кредиторской задолженности. По запасам излишек и недостач не выявлено. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Расчеты с банками, кредиторами и дебиторам подтверждены.

15. Информация о связанных сторонах

Под бенефициарными владельцами Общество признает:

1. Прозоров Андрей Олегович ИНН 772802997267, зарегистрированного по адресу: 117279, г Москва, ул Генерала Антонова, д 4 к 1, кв 350, владеющей долей в Уставном капитале ООО «Регионэнергопром» в размере 50 %.
2. Сопрунец Юрий Васильевич ИНН 500101220310, зарегистрированного по адресу: г Москва, мкр Северное Чертаново, д. 1А, кв. 1206, владеющей долей в Уставном капитале ООО «Регионэнергопром» в размере 50 %.

Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами.

Связанными сторонами являются:

1. Индивидуальный предприниматель Сопрунец Юрий Васильевич - Управляющий ООО «Регионэнергопром» с 03.11.2017 г-

В 2025 году выплачивалась сумма вознаграждения за услуги управления компанией в размере 23 841196 руб., которая является краткосрочным вознаграждением. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались. Дочерние общества отсутствуют. Зависимые общества отсутствуют.

2. Сопрунец Юрий Васильевич, который предоставляет компании долгосрочные процентные займы. Проценты начислены и выплачены в размере 5 224 671,99 руб.

Дочерние общества отсутствуют. Зависимые общества отсутствуют

3. Прозоров Андрей Олегович числился в штате компании с 26.07.2018 г. В 2025 году выплачивалась заработная плата и стимулирующие выплаты в должности коммерческого директора в размере 21 516 789,01руб., которая является краткосрочным вознаграждением. В 2054 году предоставлял компании долгосрочные процентные займы. Проценты начислены и выплачены в размере 1 639 976руб.

Дочерние общества отсутствуют. Зависимые общества отсутствуют.

Ценообразование по сделкам между связанными сторонами основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

• Безусловное покрытие прямых затрат.

• Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема поставленных товаров,

16. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.
В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.
Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.
Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).
Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Организация осуществляет основную деятельность на территории России.
В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором организация осуществляет свою деятельность, организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. Региональный риск оценивается, как низкий.
Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.
Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.
Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Управляющий ИП Сопрунец Ю.В. **Сопрунец Ю.В.**

10.03.2026 г.

М.П.