

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «РЗА-Сервис»
за 2025год**

г. Екатеринбург

1 Общая информация

Общая информация об ООО «РЗА-Сервис»

ООО «РЗА-Сервис» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Полное наименование:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЗА-Сервис"

Сокращенное наименование:

ООО «РЗА-Сервис»

Юридический и фактический адрес: 620000, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Антона Валека, стр. 15, офис 314.

ОГРН 1076672042006

ИНН 6672252497

КПП 665801001

ОКПО 83444214

Отрасль Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Бенефициар: Юрчиков Евгений Александрович ИНН 667106720207

Среднесписочная численность работающих:

на 31.12.2025 г. 36 чел;

на 31.12.2024 г. 31 чел;

на 31.12.2023 г. 26 чел;

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет, формирование бухгалтерских регистров ведется с применением средств вычислительной техники и использованием программы «1С: Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

Уставный капитал составляет 7.500 тыс. рублей.

Организация не имеет филиалы и представительства.

Основные виды деятельности

- 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (основной - ГМЦ Росстата, ЕГРЮЛ, Бухгалтерская отчетность)
- 33.14 Ремонт электрического оборудования
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
- 35.11 Производство электроэнергии
- 35.11.4 Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности
- 41.10 Разработка строительных проектов
- 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Состав Органов управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Директор.

До 25.05.2023 г. Директором был

Коростелев Александр Владимирович

С 26.05.2023 г. директором является

Золотухин Сергей Анатольевич

Ревизионная комиссия Обществом не создавалась.

Аудитором Общества на момент составления отчетности является ООО «Агентство «Налоги и финансовое право».

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;

Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденный приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Случаев отступления от правил в соответствии ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в 2025 не допущено.

Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом директора.

Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам, утвержденным в приложениях к настоящей учетной политике.

Основание: пункты 8–32, 37–50 и 62 ФСБУ 4/2023.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.

Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.

Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, приведенным в положении об инвентаризации, утвержденном в приложениях к учетной политике.

Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023.

Организация применяет повышающие коэффициенты к расходам на ПО.

Расходы, связанные с приобретением прав на использование программ для ЭВМ и баз данных, включенных в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных, организация учитывает с коэффициентом 2

Подпункт 26 пункта 1 статьи 264 НК РФ в редакции Закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ

2.3 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования нематериальных активов Общество определяет самостоятельно с учетом п.31 ФСБУ 14/2022.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов, изменения способов определения амортизации нематериальных активов, не производилось.

Переоценка и обесценение нематериальных активов не производится.

2.4 Основные средства

Учетная политика

Учет основных средств (далее - ОС) в Обществе, начиная с 01.01.2022, ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Затраты на приобретение и создание активов, первоначальная стоимость которых не превышает 100 000 рублей, признаются расходами периода, в котором они понесены.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Активы, которые числятся на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или 07 «Оборудование к установке», могут быть квалифицированы в качестве Инвестиционных активов. Критериями отнесения объекта основных средств к инвестиционному активу являются:

- длительное время подготовки к предполагаемому использованию (более 24 месяцев);
- существенные расходы, требуемые для подготовки к предполагаемому использованию (более 50 млн. руб.).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности производится анализ активов по состоянию на 31 декабря, числящихся на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или 07 «Оборудование к установке» и при наличии активов, отвечающим вышеназванным критериям, они переводятся в категорию «инвестиционные активы».

В первоначальную стоимость инвестиционного актива кроме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление включаются проценты по кредитам займам, непосредственно связанные с приобретением и (или) строительством инвестиционного актива, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору).

Расходы по арендной плате за земельные участки, на которых осуществляется строительство, подлежат включению в инвентарную стоимость объектов строительства.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход):

Группы ОС	Срок полезного использования
ОС принятые к бух. учету в состав ОС с 01.01.2009	7 – 10 лет
ОС, принятые к бух. учету в состав ОС до 01.01.2009	10 – 15 лет
Здания (кроме жилых)	5 – свыше 30 лет
Сооружения (включая передаточные устройства и трубопроводы)	5 – свыше 30 лет
Машины и оборудование	2 – 25 лет
Транспорт	3 – 15 лет

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства и капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения и основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Учет прав пользования активами и арендных обязательств

Учет сделок по операционной и финансовой аренде ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. В целях применения положений ФСБУ 25/2018, а также на основе принципов и подходов, установленных МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Общество применяет разграничение между договором аренды и договором на оказание услуг на основе того, может ли компания контролировать арендованный актив. Соглашение в целом или отдельные его элементы являются договором аренды, если соглашение предоставляет компании право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени за вознаграждение.

При получении в пользование предмета аренды, арендатор обязан отразить в бухгалтерском учете право пользование активом (ППА) и соответствующее арендное обязательство. В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом (предметом аренды) (ППА). После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды (П. 13 ФСБУ 5/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Финансовые вложения

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном законодательством порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (например, акции одного эмитента), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). Оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на конец месяца, производится по первоначальной стоимости последних по времени приобретений.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 дней.

Расчет налога на прибыль

Учет расходов по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

Расходы, связанные с приобретением прав на использование программ для ЭВМ и баз данных, включенных в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных, организация учитывает с коэффициентом 2

Прочие внеоборотные активы

Учетная политика

Прочие внеоборотные активы состоят из:

- стоимости активов, учтенных на счете 97 и подлежащих списанию в течение длительного периода времени (свыше 12 месяцев).

Прочие оборотные активы состоят из:

- стоимости активов, учтенных на счете 97 и подлежащих списанию в течение периода менее 12 мес.

Аналитический учет по счету 97 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся.

Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Списание запасов в производство и на другие цели в соответствии с п. 36 ФСБУ "Запасы" производится по средней себестоимости единицы учета.

Специальная одежда учитывается в составе оборотных активов Общества, на отдельном субсчете «Специальная одежда» к счету 10 «Материалы» - независимо от срока полезного использования. При передаче специальной одежды в эксплуатацию ее стоимость единовременно включается в состав затрат на производство, общехозяйственные расходы.

Готовая продукция и НЗП оценивается по фактической производственной себестоимости.

Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам

Учетная политика

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Признание доходов

Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется методом начисления.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку и расходы, связанные с продажами:

- доходы от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции, покупных товаров.

Доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, признаются прочими поступлениями и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, кроме расходов на доставку, связанных с продажей, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу», по итогам

ООО «РЗА-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(в тысячах рублей)

месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу».

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по элементам.

Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Информация о существенных ошибках

Учетная политика

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет свыше 50 миллионов рублей или более 5 процентов от показателя соответствующей статьи Бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) Отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

2.15 События после отчетной даты

Учетная политика

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, Общество раскрывает информацию о не корректирующих событиях, имевших место после отчетного периода.

Иные события после отчетной даты у Общества отсутствуют.

2.5 Оценочные обязательства, условные обязательства

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, и разработанным на его основе локальным актом Общества.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам,
- б) в отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды.

Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:

$$\text{SUM} \left(\frac{K}{\text{дн}} \times \frac{\text{ЗП}}{\text{ср}} \right),$$

где $\frac{K}{\text{дн}}$ - количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец каждого квартала;
 $\frac{\text{ЗП}}{\text{ср}}$ - среднедневной заработок сотрудника.

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставок страховых взносов.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	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.	10 064	(9 167)	1 732	(495)	635	(238)	-	-	-	-	11 302	(8 771)	
	3а 2024 г.	10 037	(9 823)	914	(887)	877	(221)	-	-	-	-	10 064	(9 167)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	7 649	(6 931)	1 499	(916)	249	(165)	-	-	-	-	8 058	(6 251)	
	3а 2024 г.	7 423	(7 228)	714	(488)	478	(180)	-	-	-	-	7 475	(6 922)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	253	(74)	233	-	-	(73)	-	-	-	-	486	(148)	
	3а 2024 г.	1 066	(1 066)	200	(1 013)	399	(22)	-	-	-	-	253	(74)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 162	(2 162)	-	-	386	-	-	-	-	-	2 162	(1 776)	
	3а 2024 г.	2 162	(2 143)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	2 162	(2 162)	
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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	10 959	(5 229)	13 759	(8 911)	5 875	(4 278)	-	-	-	15 807	(3 632)
	3а 2024 г.	6 285	(796)	4 961	(287)	-	(4 432)	-	-	-	10 959	(5 229)
в том числе: Здания ППА	3а 2025 г.	6 852	(4 344)	13 759	(8 911)	5 875	(2 437)	-	-	-	11 700	(906)
	3а 2024 г.	5 645	(668)	1 494	(287)	-	(3 676)	-	-	-	6 852	(4 344)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	641	(256)	-	-	-	(128)	-	-	-	641	(384)
	3а 2024 г.	641	(128)	-	-	-	(128)	-	-	-	641	(256)
Транспортные средства лизинг	3а 2025 г.	3 467	(628)	-	-	-	(1 713)	-	-	-	3 467	(2 341)
	3а 2024 г.	-	-	3 467	-	-	(628)	-	-	-	3 467	(628)

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	14 706	6 628	5 703
в том числе:			
Здания ППА	10 794	2 508	4 977
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 063	1 103	707
Офисное оборудование	338	178	-
Транспортные средства	1 511	2 838	19
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	13 432	-	-	(13 432)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 875	-	-	(5 875)	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	11 700	-	-	(11 700)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 494	-	-	(1 494)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	233	-	-	(233)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	200	-	-	(200)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 399	-	-	(1 399)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	598	-	-	(598)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	116	-	-	(116)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 467	-	-	(3 467)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	78 883	-	36 600	(38 841)	-	-	-	-	-	76 642	-
	3а 2024 г.	47 183	-	110 000	(78 300)	-	-	-	-	-	78 883	-
в том числе:	3а 2025 г.	78 883	-	36 600	(38 841)	-	-	-	-	-	76 642	-
	3а 2024 г.	47 183	-	110 000	(78 300)	-	-	-	-	-	78 883	-
Итого	3а 2025 г.	78 883	-	36 600	(38 841)	-	-	-	-	-	76 642	-
	3а 2024 г.	47 183	-	110 000	(78 300)	-	-	-	-	-	78 883	-

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.	18 674	-	1 032 563	(1 033 235)	-	-	X	X	18 002	-
	3а 2024 г.	6 837	-	1 442 027	(1 430 190)	-	-	X	X	18 674	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	14 475	-	153 820	(1 077)	-	-	(155 706)	-	11 512	-
	3а 2024 г.	6 761	-	212 844	(3 043)	-	-	(202 087)	-	14 475	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	22 247	(22 927)	-	-	680	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	4 015	-	878 744	(1 032 001)	-	-	155 706	-	6 465	-
	3а 2024 г.	-	-	1 206 503	(1 403 895)	-	-	201 407	-	4 015	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	183	-	-	(157)	-	-	-	-	26	-
	3а 2024 г.	75	-	433	(325)	-	-	-	-	183	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	245 263	(361)	273 090	211	(178 417)	-	(361)	-	340 147	-
	За 2024 г.	178 368	(361)	197 063	-	(130 168)	-	-	-	245 263	(361)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 282	-	54 488	-	(13 439)	-	-	-	54 331	-
	За 2024 г.	18 315	-	16 725	-	(21 758)	-	-	-	13 282	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	211 095	-	205 051	-	(162 047)	-	-	-	254 099	-
	За 2024 г.	150 540	-	164 774	-	(104 218)	-	-	-	211 095	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	156	-	-	-	-	-	156	-
	За 2024 г.	157	-	-	-	(157)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 182	(361)	5 872	211	(519)	-	(361)	-	8 746	-
	За 2024 г.	1 223	(361)	2 254	-	(294)	-	-	-	3 182	(361)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 006	-	1 011	-	-	-	-	-	2 017	-
	За 2024 г.	-	-	1 006	-	-	-	-	-	1 006	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	491	-	4 133	-	-	-	-	-	4 625	-
	За 2024 г.	3 740	-	-	-	(3 249)	-	-	-	491	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	65	-	65	-	-	-	-	-	130	-
	За 2024 г.	30	-	65	-	(30)	-	-	-	65	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	1 237	-	-	-	-	-	1 237	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 559	-	1 030	-	(861)	-	-	-	1 728	-
	За 2024 г.	800	-	1 221	-	(462)	-	-	-	1 559	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	14 581	-	-	-	(1 551)	-	-	-	13 031	-
	За 2024 г.	3 563	-	11 018	-	-	-	-	-	14 581	-
Итого	За 2025 г.	245 263	(361)	273 090	211	(178 417)	-	(361)	X	340 147	-
	За 2024 г.	178 368	(361)	197 063	-	(130 168)	-	-	X	245 263	(361)

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	-	-	-	-	-	-

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.	1 348	9 132	-	(1 344)	-	-	9 137
	3а 2024 г.	1 854	1 336	-	(1 842)	-	-	1 348
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 348	9 132	-	(1 344)	-	-	9 137
	3а 2024 г.	1 854	1 336	-	(1 842)	-	-	1 348
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	355 228	209 119	5	(209 737)	-	-	354 615
	3а 2024 г.	446 293	208 677	-	(299 742)	-	-	355 228
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	224 799	200 662	3	(163 895)	-	-	261 569
	3а 2024 г.	316 293	175 397	-	(266 892)	-	-	224 799
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 750	2 231	-	(9 133)	-	-	6 848
	3а 2024 г.	3 129	10 767	-	(145)	-	-	13 750
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 203	772	2	(121)	-	-	4 857
	3а 2024 г.	594	3 609	-	-	-	-	4 203
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	6 145	1 719	-	(4 960)	-	-	2 904
	3а 2024 г.	3 970	2 566	-	(390)	-	-	6 145
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	15 858	-	-	(12 111)	-	-	3 747
	3а 2024 г.	41 425	-	-	(25 567)	-	-	15 858
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	37 583	-	-	-	-	-	37 583
	3а 2024 г.	38 239	-	-	(656)	-	-	37 583
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	936	3 582	-	(351)	-	-	4 167
	3а 2024 г.	1 062	-	-	(126)	-	-	936
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	13 902	22	-	(5 228)	-	-	8 696
	3а 2024 г.	18 998	2	-	(5 098)	-	-	13 902
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	36 217	-	-	(12 719)	-	-	23 498
	3а 2024 г.	20 045	16 172	-	-	-	-	36 217
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	615	130	-	-	-	-	745
	3а 2024 г.	1 481	-	-	(866)	-	-	615
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 211	-	-	(1 211)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 048	163	-	-	-	-	1 211
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1

Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Итого	3а 2025 г.	356 576	218 251	5	(211 081)	-	X	363 752
	3а 2024 г.	448 147	210 013	-	(301 584)	-	X	356 576

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	-	-	-

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	3а 2025 г.	5 993	17 370	13 483	3 980	5 900
	3а 2024 г.	15 565	6 286	3 710	12 147	5 993
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	2 625	13 621	13 483	2 377	385
	3а 2024 г.	1 582	4 189	1 962	1 185	2 625
Резерв на устранение замечаний МРСК Пермэнерго дог № 4700013724 (ЧуЭС Губаха)	3а 2025 г.	1 245	-	-	498	747
	3а 2024 г.	-	1 245	-	-	1 245
Резерв на устранение замечаний МРСК Пермэнерго дог.4000018838 Еврохим	3а 2025 г.	-	980	-	-	980
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на устранение замечаний М12-15 от 08.06.23 (Энергоск)	3а 2025 г.	852	-	-	681	170
	3а 2024 г.	-	852	-	-	852
Резерв на устранение замечаний 23/122/ТП (ЕЭСК) Зеленая горка	3а 2025 г.	656	-	-	219	438
	3а 2024 г.	1 094	-	-	438	656
Резерв на устранение замечаний 24/06 (ЕЭСК) ПС Искра РАС	3а 2025 г.	-	607	-	-	607
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на устранение замечаний 24/07 (ЕЭСК) ПС Фильтровальная	3а 2025 г.	-	541	-	-	541
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на устранение замечаний 24/04 (ЕЭСК) ПС Нижне-Исетская РАС	3а 2025 г.	-	486	-	-	486
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на устранение замечаний МРСК Челябинэнерго, дог № 6000035467 Краснопольская	3а 2025 г.	385	-	-	128	257
	3а 2024 г.	642	-	-	257	385
Резерв на устранение замечаний ТП-61 Спец. №6/1 Палкинский торфяник	3а 2025 г.	-	361	-	-	361
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Резерв на устранение замечаний 38/25 ТО ВР автовокзал Чкаловский	3а 2025 г.	-	259	-	-	259
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на устранение замечаний РП-9551 (31/25) ТО ВР Высоцкий	3а 2025 г.	-	259	-	-	259
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на устранение замечаний ТО ВР автовокз. Чкаловский (37/25)	3а 2025 г.	-	257	-	-	257
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на устранение замечаний 23/129/ТП (ЕЭСК) Белоярский	3а 2025 г.	230	-	-	77	153
	3а 2024 г.	383	-	-	153	230
Резерв на устранение замечаний ПС Весна, Сибирская (23/13 от 04.09.23 ЕЭСК)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 533	-	-	4 533	-
Резерв на устранение замечаний ПС Пышма (8500013916-04 от 17.10.23 ПКП ФинСтройИнвест)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 995	-	-	3 995	-
Резерв на устранение замечаний 23/145/ТП	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 748	-	1 748	-	-
Резерв на устранение замечаний Лучистая (РДК дог № 23/88/В-01 от 02.08.23)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 083	-	-	1 083	-
Резерв на устранение замечаний ТЭМ-96 спец 16 ПС Ефимовская, ПС Чкаловская	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	173	-	-	173	-
Резерв на устранение замечаний 21/30 ЕЭСК Модернизация РП. Оснащение системной охран сигнал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	155	-	-	155	-
Резерв на устарение замечаний Бархотка (ТЭМ-96 спец 15)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	133	-	-	133	-
Резерв на устранение замечаний Новокольниковская (РДК 8500013244-06/01 от 01.03.22)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	42	-	-	42	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	825	390	-
в том числе: ЭНЕРГОСК ООО	825	341	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	156 458	202 436
Затраты на оплату труда	50 474	44 198
Отчисления на социальные нужды	9 970	7 944
Амортизация	4 516	4 654
Прочие затраты	838 644	1 188 823
Итого по элементам	1 060 062	144 806
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 458)	(4 015)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 057 604	1 444 040

12. Иная информация

Существенная информация

Ключевая информация в отношении основных средств раскрыта в таблицах 4.1 -4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовой стоимости не амортизируемых основных средств нет.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств раскрыта по строке 1150 бухгалтерского баланса.

По статье «Основные средства» в том числе показана информация о незавершенном строительстве, с выделением по отдельной строке.

Обществом признано право пользования активом (ППА) и арендные обязательства по следующим договорам аренды и лизинга:

Договоры	Контрагент	Предмет Аренды	Характер деятельности
№ 65-25 от 23.05.2025	АО ПО УРАЛЦВЕТМЕТРЕМОНТ,	Офис Екатеринбург	Размещение сотрудников
№ 08-25-2 от 11.08.2025	ООО "СГК"	Офис Екатеринбург	Размещение сотрудников
3-АТ/2022 от 02.09.2022	ООО "ТЭМ"	Оборудование	Используется в работе

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – Имущество, полученное по договору аренды, используется в основной деятельности организации, с целью расположения имущества.

Проценты, начисленные на обязательство по аренде за 2025 год, составили 964 тыс. рублей, за 2024 г. также 947 тыс. рублей.

Ставка дисконтирования для расчета обязательства по аренде по договорам аренды применена как ключевая ставка ЦБ РФ на дату заключения договора.

В 2025 году заключались новые договоры по аренде:

АО ПО «УРАЛЦВЕТМЕТРЕМОНТ» Договор № 65-25 от 23.05.2025г, заключен сроком до 22.04.2027 г. Предмет договора - аренда офиса для размещения сотрудников.

ООО "СГК" Договор № 08-25-2 от 11.08.2025 г, заключен сроком до 11.08.2030 г. Предмет договора - аренда офиса для размещения сотрудников.

На текущий момент Общество планирует расширение, происходит рост количества сотрудников, выход на новые рынки сбыта. В связи с производственной необходимостью Общество рассматривает новые арендные площадки с целью изменения фактического места нахождения. рассматриваются варианты перемещения в МСК, СПб или новый офис в Екатеринбурге.

По договорам аренды стоимость арендных платежей не пересматривалась.

Срок аренды по договорам аренды рассчитан исходя из условий договоров и намерений арендатора арендовать недвижимое имущество и срока полезного использования имущества.

Расходы, связанные с доведением арендованных объектов до состояния, пригодного к эксплуатации, отсутствуют.

Иная информация для целей отчетности в отношении аренды не является существенной для целей бухгалтерской отчетности.

Существенная информация Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях за отчетный период раскрыта в таблице 5.1 - 5.2

«Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иная информация, которая требует раскрытия в соответствии с ПБУ 19/02, у Организации отсутствует.

Существенная информация

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) Отчета о финансовых результатах за 2025 г. и 2024 г. год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов в Таблице ниже:

руб.

Вид расхода/дохода 2024	Расход	Доход
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	3 475 215,47
Курсовые разницы	-	2 550,42
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	-	4 845,90
Резервы на устранение замечаний	-	10 962 545,56
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	1 278 083,09
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	-	681 374,30
Расходы на услуги банков	827 944,09	
Прибыль (убыток) прошлых лет		
Корректировка по согласованию сторон	239 166,57	-
Курсовые разницы	9 981,90	-
НДС по списанной кредиторской задолженности	4 000,00	-
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	4 845,90	-
Материальная помощь	100 000,00	-
Расходы, не учитываемые при налогообложении	1 103 716,84	-
Прочие косвенные расходы: Списание выделенного НДС на прочие расходы	24 992,20	-

ООО «РЗА-Сервис»

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

(в тысячах рублей)

Итого:	2 314 647,50	16 404 614,74
---------------	---------------------	----------------------

2025 г.

Вид дохода/ расхода 2025	Расход	Доход
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	385743,12,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	2487284,7300
Переоценка внеоборотных активов		1121410,7200
Штрафы, пени неустойки по хозяйственным договорам		211490,41
Расходы на услуги банков	467 997,38,00	-
Расходы, не учитываемые при налогообложении	416 935,00	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	666 386,09	-
Штрафы, пени неустойки по хозяйственным договорам	390 223,74	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 784 883,17	
Итого:	4 374 111,65,00	4 205 573, 41

Существенная информация

Изменение основных показателей за 2025 год относительно 2024 года приведены в таблице:
тыс. руб.

Показатель	2024г.	2025г.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	195 153	182 279
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(36 398)	(45 024)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	(4 078)	(1 008)
Чистая прибыль (стр. 2400)	154 677	136 247

Наличие отложенных налоговых активов объясняется различным признанием доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете

Существенная информация

Остатки данных по оборотным активам и необоротным активам (стоимости лицензий) представлены в бухгалтерском балансе, существенной информации для раскрытия нет.

Существенная информация

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются, так как обесценения запасов в 2025 году не установлено.

Авансы, выданные на приобретение запасов не установлены.

Существенная информация

Займы (кредиты), недополученные по сравнению с условиями договоров у Общества, отсутствуют.

Инвестиционных активов у Организации нет.

Размер процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость активов отсутствует.

Займы (кредиты), недополученные по сравнению с условиями договоров у Общества, отсутствуют.

Срок погашения займов:

По строке 1410 отражена информация по займам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1510 отражена информация по займам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Существенная информация

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

(тыс. рублей)

Вид денежных средств/эквивалентов	Сумма 31.12.2025г.	Сумма 31.12.2024г.	Сумма 31.12.2023г..
Расчетные счета	3 855	6 929	88 781
Депозиты до 3-х месяцев	164 400	233 377	250 300

Данные суммы совпадают с остатками в Отчета о движении денежных средств за 2024 г.

Существенных потоков денежных средств в отчете ОДДС за 2025 г. с участием не было, за исключением выплаты дивидендов, денежный поток отражен по строке 4322 (115 881 тыс. рублей в 2025г, 44 895 тыс. рублей в 2024 г)

Существенная информация

Состав доходов по обычным видам деятельности (более 5 %):

тыс. руб.

Выручка от продаж (за минусом) налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	За 2025 год	За 2024 год
Выполнение строительных работ	1214979	1 615 198

Состав расходов по обычным видам деятельности (более 5 %):

ООО «РЗА-Сервис»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**
(в тысячах рублей)

тыс. руб.

Себестоимость продаж	За 2025 год	За 2024 год
Выполнение строительных работ	(1031992)	(1 425 608)

Основные контрагенты-заказчики:

РДК ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ ООО
ЕЭСК АО
Россети Урал Пермэнерго
Россети Урал Свердловэнерго
ЭНЕРГОСК ООО
Россети Урал Челябэнерго
ТЭМ ООО

Выручка, полученная в результате выполнения договоров не денежными средствами за 2025 год, отсутствует.

Существенная информация к отчету об изменении капитала

В 2023 г., 2024 г., 2025 году участниками Общества была произведена выплата дивидендов.

В 2023 г. - 36 597 тыс. рублей;

В 2024 г. - 44 895 тыс. рублей;

В 2025 г. – 115 881 тыс. рублей.

Существенная информация к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в тыс. рублей.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности в Отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др.

Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей

поставщиков (подрядчиков) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в платежах по текущей деятельности.

Организация раскрывает имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов - ограничение не установлены;

б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта – нет заключенных соглашений;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация - отсутствуют;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения - нет.

12.3 Информация о связанных сторонах

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2025 года:

1. Участник Организации на 31.12.2025 г. и на дату составления отчетности:

Юрчиков Евгений Александрович
ИНН 667106720207 (Бенефициар).

2. Дочерних организаций Общество не имеет.

3. Прочие связанные стороны отсутствуют.

4. В состав основного управленческого персонала включаются: Директор, Руководители подразделений.

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за период 2024- 2025 г.:

Таб., тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	2025	2024
Вознаграждения основному управленческому персоналу	7148	5282
НДФЛ	929	686
Страховые взносы	1256	882
Итого:	9333	6850

Начисления и выплаты долгосрочных вознаграждений (сумм, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) основному управленческому персоналу в течение 2024-2025гг. не производились.

В соответствии с Решениями единственного участника принято решение № 2025-01/ЕД от 28.02.2025 о выплате дивидендов за 2023 в размере 30 000 тыс. руб., № 2025-02/ЕД от 13.03.2025 г. принято решение о выплате дивидендов за 2023 год в размере 33 911 тыс. руб., за 2024 год в размере 26 071 тыс. руб. № 2025-03/ЕД от 06.05.2025 принято решение о выплате дивидендов за 2024 год в размере 25 898 тыс. руб.,

Государственная помощь

Государственной помощи за период с 2023 г. по конец 2025 г. у Организации не было.

Чрезвычайные факторы

Чрезвычайных факторов в период с 2023 г. по конец 2025 г. у Организации не было.

В 2025 году Обществом были сформированы следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Включено в состав расходов текущего периода, руб.	Сумма оценочного обязательства на 31.12.2025 г., руб.
Резерв на гарантийный ремонт	3 368 150,7	5 514 855, 34
Резерв ежегодных отпусков	2 624 538,15	384 658, 30

Информация в отношении оценочных обязательств раскрыта в таблице 8.1, 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет договоров строительного подряда

Признание доходов и расходов по договорам строительного подряда производилось способом «по мере готовности», исходя из подтвержденной степени завершенности работ. Степень завершенности определялась по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов.

По состоянию на 31.12.2025 имеются следующие незавершенные договоры:

тыс. рублей

Наименование договора	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору	Общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату	Прибыль
23/14-04 (СК ЭНЕРГИЯ) ПС Керамик	13030	7721	7721

Стоимость выполненных работ, непредъявленная заказчику до выполнения определенных условий или устранения выявленных недостатков работы на 31.12.2024 г. – 12 521 тыс. рублей (без НДС).

Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности у Организации нет.

Допущение непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

Риски хозяйственной деятельности

Кредитные риски организации являются минимальными.

Правовые риски. Данный тип рисков связан с возможным изменением законодательства. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Страновые и региональные риски. Общество находится и осуществляет свою деятельность в г. Екатеринбург. В настоящее время Общество не прогнозирует негативных изменений в своём регионе и регионах наших контрагентов, которые могли бы повлиять на возможность исполнить свои обязательства. Риск, связанный с географическими особенностями страны и региона отсутствует. Таким образом, вероятность негативного воздействия страновых и региональных рисков на деятельность Общества минимальна.

Репутационные риски. Для поддержания конкурентного преимущества Общество постоянно проводит мониторинг и пытается прогнозировать рынок реализуемых товаров (работ, услуг), а также постоянно ищет новые нишевые ячейки на рынке.

Показатели деятельности предприятия за 2025 год отражены и раскрыты в бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств.

Директор ООО «РЗА-Сервис»

Золотухин С.А.

31.03.2026 г.