

ООО «ЭнергоРостСтрой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЭнергоРостСтрой»
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	5
2.1. Краткая информация об Обществе:	5
2.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества.....	6
2.3. Сведения о структуре органов управления.....	6
2.4. Основные виды деятельности	7
2.5. Сведения о наличии филиалов, представительств	7
2.6. Численность работающих	7
2.7. Сведения об аудиторе.....	7
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	8
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
3.2. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	11
3.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	11
3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	11
3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	12
3.6. ЗАПАСЫ.....	12
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13
3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	13
3.9. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	13
3.10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ.....	14
3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	14
3.12. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ	14
3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	14
3.14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14
3.15. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	15
3.16. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	17
3.17. КУРСЫ ВАЛЮТ	18

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»	18
4. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	18
5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	19
6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	19
6.1 Сведения об операциях со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.) ..	21
6.2 Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.	23
7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	23
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	23
9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	27
10. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА	28
11. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	28

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- действующие в Федеральные стандарты бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;
- Положения по учетной политике.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Кетов Дмитрий Александрович, Свидетельства об удостоверении решения единственного участника юридического лица - серия 66 АА № 800347 от 16.06.2023 г.

Главный бухгалтер – Сарафанова Евгения Сергеевна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что 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 (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя № 963 от 29 декабря 2023 года.
- с применением комплексной программы «1 С: Предприятие 8.3».

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится согласно Положения о порядке проведения инвентаризации активов в ООО «ЭнергоРостСтрой» в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по компании в течение 4 квартала 2025 г.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, НИОКР и оборудование к установке была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2025 г.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРостСтрой»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «ЭнергоРостСтрой»
Дата государственной регистрации:	11.08.2010
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	свидетельство о государственной регистрации юридического лица за номером 1106625002505 от 11.08.2010 г.
Наименование регистрирующего органа:	Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга
Юридический адрес:	620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Маршала Жукова, д.10/2, офис 204
Место нахождения:	620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Маршала Жукова, д.10/2, офис 204
Почтовый адрес:	620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Маршала Жукова, д.10/2, офис 204
Телефон:	+7 (343) 220-87-00

Адрес электронной почты:	info@gkers.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	6625059055/665801001

Последняя редакция Устава утверждена единственным участником 24.07.2024 г.

2.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 100 000 рублей (Один миллион сто тысяч рублей). Уставный капитал оплачен полностью.

№ п/п	Вид акций	Количество акций/долей	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2023 (тыс. руб.)
1.	Доля в уставном капитале ООО «Интегрум»	100%	1100 000	1100 000	1100 000

2.3. Сведения о структуре органов управления

Органы управления Общества: общее собрание участников, совет директоров и генеральный директор.

Совет директоров состоит из 5 человек. К компетенции которых относится:

- определение основных направлений деятельности Общества,
- создание филиалов и представительств,
- утверждение бюджетов и бизнес-планов,
- утверждение аудитора для проведения обязательного аудита годовой бухгалтерской отчетности
- и прочие вопросы.

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Обязанности единоличного исполнительного органа Генерального директора в 2025 году выполнял Кетов Дмитрий Александрович, Протокол общего собрания участников № 3 от 03.12.2011 г.

Полномочия продлены Решением единственного участника от 16.06.2023 г. на 5

лет, с 22.12.2022 – 22.12.2027 г. Решение принято задним числом и заверено подписью управляющего ООО «Интегрум» - ИП Юхановым В.А. Свидетельство 66АА 8006347.

2.4. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являлись:

- 35.3 – Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха ;
- 25.1 – Производство металлических конструкций и изделий;
- 25.2 – с металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей;
- 25.3- Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления;
- 43.2- Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ

2.5. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество имеет следующие обособленные подразделения на отчетную дату:

№ п/п	Полное наименование филиала/представительства/обособленного подразделения	КПП	Местонахождения
1.	Обособленное подразделение ООО «ЭнергоРостСтрой» г. Новоуральск	667101001	624131, Свердловская область, г. Новоуральск, ул. Шевченко д.16
2.	Обособленное подразделение ООО «ЭнергоРостСтрой ПТГ «Ильский»	665801001	353230, Россия, Краснодарский край, Северский м-рн, г.П. Ильский пгт, 55 км автодороги Краснодар-Новороссийск

2.6. Численность работающих

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность, чел.	193	166	151

2.7. Сведения об аудитор

Наименование аудиторской организации	ООО «Академия успешного бизнеса»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Ассоциации «Содружество» (СРО «ААС»)
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	11206025458
Местонахождение:	127322, г. Москва, ул. Яблочкова, д. 21, корпус 3, помещение X, комната 2
Почтовый адрес:	127322, г. Москва, ул. Яблочкова, д. 21, корпус 3, помещение X, комната 2
Телефон, факс:	(495) 748-03-16, 601-88-32

Адрес электронной почты:	info@sba-consult.ru
--------------------------	--

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2024 год, утвержденная приказом Генерального директора от 30.12.2023 года №963 была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС, оружие учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п.4 ФСБУ6/2020).

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

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок

полезного использования компонента существенно отличается от срока полезного использования основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов в тех случаях, когда в течении срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов может совпадать со сроком полезного использования основного средства.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств со своим инвентарным № и сроком полезного использования учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

- периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;
- сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 млн руб.;
- затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации.
- Ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Амортизация по такому компоненту объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документации на объекты);
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационную стоимость принимаемого к учету объекта ОС считается равной нулю (так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной) в случаях, когда:

1) от выбытия полностью самортизированного объекта ОС планируется приниматься к учету металлолом для продажи на сторону и (или) запасные части для собственных нужд;

2) величина определённой комиссионно ликвидационной стоимости составляет:

- 10 % и менее от первоначальной стоимости движимого объекта ОС
- 5 % и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС

Амортизацию начислять линейным способом - по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации;

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

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. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В 2025 году выбытия и продажи объектов основных средств не было.

На основании результатов проверки признаков обесценения внеоборотных активов на конец отчетного периода не установлено. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного (запланированного) срока полезного использования.

Основные Средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге на основании кредитного договора № 6625059055-23-3 от 12.05.2023

Наименование	КОЛИЧЕСТВО, ШТ
Автомобиль Ford Transit (К 060 CP 196)	1
Автомобиль Ford Transit (К 468 BB 196)	1
Погрузчик HELI CPCD15, 3444TA66	1

Нежилое помещение, офис площадь 1149,4 кв.м. количество этажей 2 Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Маршала Жукова, 10 66:41:0301005:1121	1
Автомобиль HINO GH8JS7A 7323C2 500 КМУ (М 875 РА 196)	1
Автомобиль Lada Largus FS045L (O296KB196)	1
Автомобиль Lada Largus универсал, CLASSIC/KS025-A0-L58 (P778CP196)	1
Автомобиль LADA LARGUS (A150KH196)	1
Автомобиль Toyota LC 300 O150AY196)	1
Автомобиль грузовой КАМАЗ 4303A4-10 (O545KT196)	1
Автомобиль ГАЗ ГАЗЕЛЬ БИЗНЕС 330232 (P437MK196)	1
Автомобиль МЕРСЕДЕС 250 (К 188 СР 196)	1
Автомобиль РЕНО ЛОГАН (E150KH 196)	1
Автомобиль Toyota Camry VIN2012 C104BX76	1

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.4.

3.2. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

3.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Обществом резерв под обесценение финансовых вложений не создавался как по состоянию на 31.12.2025 г., так и по состоянию на 31.12.2024 г. На основании результатов годовой инвентаризации не было выявлено обстоятельств, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых

вложений, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из способа оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 3.1, 3.2.

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов учитываются расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и на 31.12.2023 года задолженности по этой статье не было.

3.6. 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, п.10 ЕКУП.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются запасами (п.2 ФСБУ 5/2019).

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2025 г., были не выявлены запасы с признаками обесценения. По состоянию на 31.12.2024 резерв не создавался.

Остаток незавершенного производства по состоянию на 31.12.2025 составляет 367 382 тыс. руб., на 31.12.2024 составляет 674 95 тыс. руб.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п.10 ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется по каждой группе (виду) запасов как частное от деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало периода и по поступившим запасам (п.36 ФСБУ 5/2019).

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1

- 4.2.

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4..

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными УП.

Резервирование долгов производится Организацией в отношении:

- задолженности покупателей (заказчиков) за проданную продукцию (товары), выполненные работы (услуги), по которой отсутствует уверенность в полном или частичном погашении;
- авансов, выданных поставщикам (подрядчикам), по которым отсутствует уверенность в полном или частичном погашении;

При формировании резерва по сомнительным долгам не учитывается задолженность:

- по штрафам, пеням и неустойкам, признанным должником или по которым получены решения суда об их взыскании;

3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов учитываются платежи по прочим видам страхования и расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев. Сумма составила по состоянию на 31.12.2025 года 0 тыс. руб., на 31.12.2024 года –11 377 тыс. руб., на 31.12.2023 года –77тыс. руб.

3.9. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет: 1100 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 1100 тыс. руб.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31.12.2025 составили – 352 368 тыс. руб., на 31.12.2024 – 310 505 тыс. руб., на 31.12.2023 302 490 тыс. руб.

Увеличение чистых активов Общества по сравнению с 2024 годом составило 41 863 тыс. руб.

3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Расшифровка кредитов и займов Общества

Договор	Сумма займа	Процент займа	Срок займа	Займодавец	Дата погашения	Сумма непогашенного долга по займу	Сумма непогашенных процентов
Договор займа № 1-2016 от 18.07.2016	910 000,00	2%	18.07.2017	ООО «ЭнергоРос-Строй»	10.11.2023	0,00	193 444,22
Договор № 6625059055-23-3 от 12.05.2023	180 000 000,00	10,29%	12.05.2026	ПАО СБЕРБАНК СИБИРСКИЙ БАНК г.Новосибирск		36 000 000,00	221 523,29

3.12. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделки с производными финансовыми инструментами.

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Бухгалтерский учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации:

— по оплате отпусков работникам;

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под п. 7.

Иных условных обязательств у Общества нет.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления.

Сравнительные показатели по объемам продаж и выручке по видам деятельности за два года приведены в таблице:

наименование вида продукции (по укрупненным позициям, или по коду вида деятельности)	2025 год	2024 год	динамика по выручке (тыс. руб.)
Изготовление, монтажные и пусконаладочные работы по блочно- модульным котельным	3 459 596	847 980	2 611 616
ИТОГО	3 459 596	847 980	2 611 616

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части пояснений п. 6.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

По работам (услугам) долгосрочного характера выручка признается по мере выполнения отдельных этапов работ (услуг), определенных условиями договора (п.13 ПБУ 9/99).

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 "Общехозяйственные расходы", признаются управленческими расходами по обычным видам деятельности и списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Общехозяйственные расходы" без распределения по видам продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы отражаются отдельной строкой 2220 «Управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах.

3.15. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от строки

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в ОФР следующие прочие доходы показаны за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

— операции, связанные с реализацией основных средств, капитальных вложений, НМА,

при условии, что соответствующие показатели прочих доходов и прочих расходов не являются существенными.

Информация по прочим доходам и расходам за отчетный период и период, предшествующий отчетному приведена в таблицах ниже:

Информация по прочим доходам и расходам за отчетный период:

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/ убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Проценты к получению	3 852	4,83%	11 066	0,051785	-7 214
Проценты к уплате (по заемным средствам)	1 104			0,00%	1 104
I. Прочие доходы и расходы					0
Реализация материально- производственных запасов	179	0,22%	89	0,04%	90
Резервы по сомнительным долгам	9 112	11,42%	63 833	29,87%	-54 721
Услуги кредитных организаций	16	0,02%	6 785	3,18%	-6 769
Курсовые разницы	3 086	3,87%	7 212	3,37%	-4 126
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1 091	1,37%	48 385	22,64%	-47 294
Штрафы, пени, неустойки	11 215	14,06%	4 828	2,26%	6 387
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	34 821	43,66%	16 322	7,64%	18 499
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	8 026	10,06%	17 756	8,31%	-9 730
Государственная пошлина и судебные издержки	323	0,40%	4 975	2,33%	-4 652
НДС за счет прибыли	1	0,00%	6 528	3,05%	-6 527
Прочие доходы и расходы	6 936	9,70%	25 913	12,13%	-18 977
Итого:	79 762	100%	213 692	100%	-133 930
Всего:	79 762		213 692		-133 930

Информация по прочим доходам и расходам за период, предшествующий отчетному.

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/ убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Проценты к получению	1 735	0,91%			1 735
Проценты к уплате (по заемным средствам)	955	0,50%	35 234	16,61%	-34 279
Доходы от участия в других организациях	40 000	20,91%			40 000
I. Прочие доходы и расходы					0

Реализация материально-производственных запасов	1 404	0,73%	1 420	0,67%	-16
Резервы по сомнительным долгам	1 397	0,73%	4 490	2,12%	-3 093
Государственная пошлина и судебные издержки	141	0,07%	1 839	0,87%	-1 698
Услуги кредитных организаций	0,7	0,00%	11 968	5,64%	-11 967
Курсовые разницы	4 819	2,52%	3 698	1,74%	1 121
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	3 071	1,61%	132 724	62,57%	-129 653
Расходы на собственные нужды, благотворительность			260	0,12%	
Штрафы, пени, неустойки	25 009	13,07%	9 183	4,33%	15 826
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	71 183	37,20%			71 183
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	3 688	1,93%	5 132	2,42%	-1 444
Возмещение расходов			350	0,16%	-350
НДС за счет прибыли			1 115	0,53%	-1 115
Прочие доходы и расходы	37 932	19,82%	4 721	2,23%	33 211
Итого:	191 335	100%	212 134	100%	-20 539
Всего:	191 335		212 134		-20 539

3.16. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Организации, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Средства на расчетных счетах	9 255	5 430	8 060
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	9 255	5 430	5 789

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

3.17. КУРСЫ ВАЛЮТ

Величина активов и обязательств в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации приведен ниже в таблице:

Валюта	руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1 доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883
1 евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение 2025 года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с рыночной стоимостью (менее 300 тыс. руб.). В случае несущественности объекта, решение принимается организацией по каждому объекту аренды.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей у Общества отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Лицом, имеющим возможность осуществлять контроль за деятельностью Общества, является Генеральный директор Общества Кетов Дмитрий Александрович, который может быть признан бенефициаром согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ

В отчетном периоде Обществом операции с бенефициарными владельцами не осуществлялись.

Общество не имеет дочерние компании.

Список связанных сторон ООО «ЭнергоРостСтрой» на 31.12.2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанной стороны	Основные сведения о юридическом/физическом лице	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля %
Единоличный исполнительный орган – генеральный директор:					
1.	Кетов Дмитрий Александрович	Кетов Дмитрий Александрович	Генеральный директор ООО «ЭнергоРостСтрой» Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица. Серия 66АА № 800347	22.12.2022 г.	
Дочерние и зависимые организации:					
Общества с ограниченной ответственностью:					
1.	ООО «Интегрум»	ОГРН 1106659008268 ИНН/КПП 6659207336/66710100 1Адрес: 620000, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ МАРШАЛА ЖУКОВА, Д.10, ПОМЕЩ. 4	ООО «Интегрум»» является собственником 100% долей в уставном капитале ООО «ЭнероРостСтрой»	15.02.2019	100%

2.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННО Й ОТВЕТСТВЕНН ОСТЬЮ "ДОРОГОбУЖК ОТЛОМАШ"	ОГРН 1206700011044 ИНН/КПП 6726026031/6726010 01	ООО «ДКМ» является собственником 51% долей в уставном капитале ООО «Интегрум»	02.08.2024	51%
3.	КЕТОВ ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВ ИЧ	ИНН 663600189196	Кетов Дмитрий Александрович является собственником 31,73% долей в уставном капитале ООО «Интегрум»	02.08.2024	31,73%
4.	ЮХАНОВ ВИТАЛИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ	ИНН 667008718062	Юханов Виталий Анатольевич является собственником 17,27% долей в уставном капитале ООО «Интегрум»	02.08.2024	17,27%
5.	Мингалев Сергей Александрович	665815005283	принадлежит к одной группе лиц		
6.	Усенко Алексей Борисович	667305230415	принадлежит к одной группе лиц		
7.	ЭНЕРГОРОССТРО Й ООО	6686021725	Кетов Дмитрий Александрович является собственником 100%		100%
8.	АЙПЛАСТИК ООО	6671079899	участники и администрация - участники ИНТЕГРУМ ООО		

6.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.)

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Вид операции	Объем операций, тыс. руб. (с НДС) 2025	Методы определения цен / форма расчетов
ООО «ДКМ»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 969 609	Обычная цена реализации / денежная
	Продажа товаров, работ, услуг	572 140	Обычная цена реализации / денежная
АЙПЛАСТИК ООО ИНН 6671079899	Приобретение товаров, работ, услуг	1 320	Обычная цена реализации / денежная
	Погашение кредиторской задолженности	352	Решение общего собрания /денежная
ЭРС ООО ИНН6686021725	Проценты к получению по выданным займам	77	Обычная цена реализации / денежная
ИП Кетова Екатерина Александровна	Проценты к получению по выданным займам	164	Обычная цена реализации / денежная
ЕКС ГК АО	Приобретение товаров, работ, услуг	1 450	Обычная цена реализации / денежная
	Продажа товаров, работ, услуг	3 012 050	Обычная цена реализации / денежная
	Погашение Дебиторской задолженности	814 437	Обычная цена реализации / денежная

Задолженность предприятия по расчетам со связанными сторонами:

Наименование	Дебиторская задолженность				Кредиторская задолженность	
	(тыс. руб.)				(тыс. руб.)	
	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2025	на 31.12.2024
	Сумма задолженно сти	Сумма резерва по сомнитель ным долгам	Сумма задолженно сти	Сумма резерва по сомнитель ным долгам		
ООО «ДКМ»	28 000		67 584		1 791 172	385 071
Кетов Дмитрий Александрович					29 289	29 289
АЙПЛАСТИК ООО ИНН 6671079899	782	73	1 411		1 732	2 921
Мингалиев Сергей Александрович ИНН 665815005283	1 146		1 146			
ЭРС ООО ИНН6686021725	6 614	84	6 537		193	6 537
Юханов Виталий Анатолевич ИНН 667008718062					3	15 976
Усенко Алексей Борисович					21	21
ИП Усенко Алексей Борисович			266			
ИП Кетов Сергей Александрович	10	10	10			
ИП Кетова Екатерина Александровна	1 291		1 713		17 913	8 119
НМЗ ООО (НОВОУРАЛЬСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫ Й ЗАВОД)	3 673		5 096		8 007	9 439
ЕКС ГК АО	1 560 736		13 948		1 510	415 807

6.2 Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

За 2025 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, которые состоят из следующих видов выплат:

- заработная плата;
 - премии;
 - оплата времени отпусков;
- составили 106 243 тыс. руб. (без учета страховых взносов).

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались

7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", существенные ошибки прошлых отчетных периодов, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, исправляются ретроспективным пересчетом сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их исправление:

1. Ошибка 2022 года (обнаружена в 2025 году):

- Сумма: **32 560 060,34 руб.** неучтенных расходов

Сущность ошибки: В 2022 году не были своевременно учтены расходы по следующим счетам:

- Счет 60.01 (Поставщики и подрядчики) – **31 814 119,84 руб.**
- Счет 71.01 (Подотчетные лица) – **316 406,80 руб.**
- Счет 76.01.1 (Разные дебиторы) – **96 958,35 руб.**
- Счет 76.02 (Расчеты по претензиям) – **50 260,00 руб.**
- Счет 76.14 (Другие расчеты с дебиторами и кредиторами) – **206 235,04 руб.**
- Счет 10.01 (Материалы) – **5 915,00 руб.**
- Счет 60.02 (Поставщики и подрядчики) – **35 165,31 руб.**
- Счет 62.01 (Покупатели и заказчики) – **35 000,00 руб.**

2. Ошибка 2024 года (обнаружена в 2025 году):

- Сумма: **11 950 061,95 руб.** неучтенных расходов
- Влияние: Скорректирована нераспределенная прибыль за 2024 год ретроспективно

Влияние на отчетность (ретроспективный пересчет)

Ошибки были исправлены путем прямых корректировок на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Влияние на Бухгалтерский баланс (форма №1):

- **Нераспределенная прибыль (строка 1370):**
 - **За 2024 год:** Величина уменьшилась с **321 354 тыс. руб.** до **309 404 тыс. руб. (-11 950 тыс. руб.)**. Это прямое отражение чистой суммы всех корректировок ошибки 2024 года.
 - **За 2023 год:** Представленная величина **301 390 тыс. руб.** уже является пересчитанной с учетом уменьшения прибыли 2022 года.
- **Прочие изменения в балансе за 2024 год** (финансовые вложения, кредиторская задолженность, оценочные обязательства) также являются следствием детальных ретроспективных корректировок соответствующих статей.

Влияние на Отчет о финансовых результатах (форма №2): Для обеспечения сопоставимости данных показатели за 2024 и 2023 годы представлены в пересчитанном виде.

Показатель	Влияние ошибки 2022 года (на 2023 г.)	Влияние ошибки 2024 года (на 2024 г.)
Прибыль до налогообложения	Уменьшена на 32 560 тыс. руб.	Скорректирована на чистую сумму 11 950 тыс. руб. (с учетом встречных проводок)
Текущий налог на прибыль	Скорректирован с учетом уменьшения налоговой базы	Скорректирован с учетом чистой суммы корректировок
Чистая прибыль	Уменьшена на 26 048 тыс. руб. (32 560 - 20%)	Уменьшена на 11 950 тыс. руб. (чистое влияние)

Итог

В связи с указанными корректировками, **сравнительные показатели за 2024 и 2023 годы, представленные в отчетности за 2025 год, отличаются от данных, опубликованных в отчетности за предыдущие годы.** Они были ретроспективно пересчитаны для достоверного отражения финансового положения.

Конкретно, внесены изменения в следующие статьи баланса:

Наименование показателя		2025	2024			2023
		Было (ГИР БО)	Было (ГИР БО)	Стало	Отклонение	Было (ГИР БО)
АКТИВ	Код					
Нематериальные активы	1110	2 707				
Результаты исследований и разработок	1120					
Нематериальные поисковые активы	1130					
Материальные поисковые активы	1140					
Основные средства	1150	63 462	65 538	63 802	1 736	63 624
Доходные вложения в материальные ценности	1160				0	
Финансовые вложения	1170		43 872	0	-43 872	43 872
Отложенные налоговые активы	1180	9 671	9 670	9 421	249	21 304
Прочие внеоборотные активы	1190				0	
Итого по разделу I		75 840	119 080	73 223	-41 887	128 801
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					0	
Запасы	1210	560 054	1 018 353	930 701	87 652	722 470
НДС	1220	2 090	700	700	0	208
Дебиторская задолженность	1230	2 081 455	757 478	757 478	0	599 579
в т.ч. Покупатели			213 393	213 393	0	161 874
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 529	3 529	3 529	0	3 168
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 255	5 430	5 430	0	8 060
Прочие оборотные активы	1260				0	11 377
Итого по разделу II	1200	2 656 383	1 785 490	1 693 613	87 652	1 344 862
БАЛАНС	1600	2 732 223	1 904 570	1 766 836	45 766	1 473 663
ПАССИВ					0	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					0	

Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 100	1 100	1 100		1 100
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1320				0	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1330				0	
Переоценка внеоборотных активов	1340				0	
Добавочный капитал (без переоценки)	1350				0	
Резервный капитал	1360				0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	351 268	321 354	309 404	11 950	301 390
Итого по разделу III		352 368	322 454	309 405	11 950	302 490
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					0	
Заемные средства	1410	36 000	122 396	122 396	0	
Отложенные налоговые обязательства	1420				0	21 204
Оценочные обязательства	1430				0	
Прочие обязательства	1450	27 997			0	2 707
Итого по разделу IV		63 997	122 396	122 396	0	23 911
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					0	
Заемные средства	1510	415	882	882	0	166 593
Кредиторская задолженность	1520	2 297 115	1 457 818	1 330 952	35 997	976 842
в Поставщики и подрядчики			271 159	306 601	35 997	273 407
авансы полученные			1 024 171	1 024 171	0	433 146
расчеты с перосналом			252	252	0	7 338
Прочая задолженность			162 236	162 236		262 951
Доходы будущих периодов	1530				0	
Оценочные обязательства	1540	18 328	1 020	3 202	2 182	3 826
Прочие обязательства	1550				0	
Итого по разделу V		2 315 858	1 459 720	1 335 036	33 816	1 147 262
БАЛАНС		2 732 223	1 904 570	1 766 836	45 766	1 473 663

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.

наименование	строка	было	было	стало
		2 025	2024	2024
Выручка	2110	3 459 597	846 468	846 468
Себестоимость продаж	2120	-3 086 263	-576 901	-588 851
Валовая прибыль (убыток)	2100	373 334	269 567	257 617
Коммерческие расходы	2210		-2 400	-2 400
Управленческие расходы	2220	-195 378	-237 909	-237 909
Прибыль (убыток) от продаж	2200	177 956	29 258	17 308
Доходы от участия в других организациях	2310			
Проценты к получению	2320	4 322	2 690	2 690
Проценты к уплате	2330	-10 433	-35 234	-35 234
Прочие доходы	2340	71 908	251 584	251 584
Прочие расходы	2350	-167 169	-175 195	-175 195
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	76 584	73 103	61 153
Налог на прибыль	2410	-25 011	4 379	-6 769
текущий налог на прибыль	2411	-25 011	-5 191	-2 801
отложенный налог на прибыль	2412		9 470	9 570
Прочее	2460	-8 998	57 518	-57 518
Чистая прибыль (убыток)	2400	42 575	19 964	10 404

Данные мероприятия обеспечили повышение уровня достоверности представленной финансовой отчетности и позволили избежать возможных искажений экономических показателей Общества.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ситуация, связанная с текущей геополитической ситуацией, на данный момент существенного влияния на планы Общества непрерывно продолжать свою деятельность не оказала.

Существенные неопределенности, связанные с вышеуказанными событиями, в частности, по причине применения международных санкций, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Общество способно осуществлять свою деятельность непрерывно, как минимум, в течении ближайших 12 месяцев после отчетной даты.

10. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

На конец 2025 (отчетный) года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по 15 искам на сумму 169 818 тыс. руб.
- Общество выступает ответчиком по 11 искам на сумму 162 621 тыс. руб.

На конец 2024 (предыдущий) года находились на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступало истцом по 12 искам на сумму 68 426 тыс. руб.
- Общество выступало ответчиком по 10 искам на сумму 136 768 тыс. руб.

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Иных условных обязательств и активов Общество не имеет.

11. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества 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.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Генеральный директор _____ (Д.А. Кетов)

Главный бухгалтер _____ (Е.С. Сарафанова)

М.П.

«30» марта 2026 г