ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ « ЭНЕРГОУЧЕТ»

1. Основные виды экономической деятельности 4

2. Учетная политика 4

2.1. Соблюдение законодательства.....4

2.2. Информация по Учетной политике Общества. 5

2.3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 5

2.3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства. 5

2.3.2. Нематериальные активы. 5

2.3.3. Основные средства 6

2.3.4. Прочие внеоборотные активы 8

2.3.5. Материально-производственные запасы.....9

2.3.6. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция9

2.3.7. Расходы будущих периодов 10

2.3.8. Задолженность покупателей и заказчиков 10

2.3.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 10

2.3.10. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....10

2.3.11. Кредиты и займы полученные.....10

2.3.12. Оценочные резервы и обязательства 10

2.3.13. Отложенные налоги.....11

2.3.14. Признание доходов.....11

2.3.15. Учет договоров строительного подряда.....12

2.3.16. Изменения в учетной политике **12**
2.3.17. Корректировка данных предшествующего отчетного периода **12**
2.3.18. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде **12**
3. Нематериальные активы ..... Error! Bookmark not defined.
4. Основные средства ..... Error! Bookmark not defined.
5. Финансовые вложения ..... Error! Bookmark not defined.
6. Запасы ..... Error! Bookmark not defined.
7. Дебиторская задолженность ..... Error! Bookmark not defined.
8. Обязательства ..... Error! Bookmark not defined.
9. Обеспечения обязательств ..... Error! Bookmark not defined.
10. Расходы по обычным видам деятельности ..... Error! Bookmark not defined.
11. Государственная помощь ..... Error! Bookmark not defined.
12. Иная информация **23**
12.1. Регистрация Общества. **23**
12.2. Уставный капитал. **23**
12.3. Информация о конечных бенефициарах **24**
12.4. Территориально обособленные подразделения **24**
12.5. Информация об исполнительных и контрольных органах **24**
12.6. Основные средства **25**
12.7. Незавершенные капитальные вложения **26**
12.8. Долгосрочные финансовые вложения **266**
12.9. Материалы и товары для перепродажи **266**
12.10. Расходы будущих периодов **277**
12.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям **277**
12.12.Дебиторская задолженность **277**
12.13. Краткосрочные финансовые вложения **288**

12.14. Капитал и резервы.....288
12.15. Кредиты и займы.....28
12.16. Информация, связанная с использованием денежных средств.....29
12.17. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....29
12.18. Налогообложение налогом на прибыль.....30
Расходы по налогу на прибыль.....30
12.19. Кредиторская задолженность.....30
12.20.Расходы по обычным видам деятельности.....32
12.21.Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами 32
12.22. Прочие доходы и расходы.....32
12.23. Раскрытие исправления ошибок.....33
12.24. Сведения о забалансовых счетах.....33
12.25. Государственная помощь.....34
12.26. Дочерние и зависимые общества.....34
12.27. Информация о связанных сторонах.....34
12.28. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....35
12.29. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....35
12. 30. Учет договоров строительного подряда.....36
12.31. Риски хозяйственной деятельности.....36
12.32. Информация об инновациях и модернизации производства.....37
12.33. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....37
12.34. Информация о непрерывности деятельности.....38
12.35. События после отчетной даты.....38

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основными видами деятельности Общества являются:

- торговля оптовая неспециализированная

- производство электромонтажных работ

- прочие услуги

За 2025 год :

продано товаров на общую сумму - 699641,0 тыс.руб

оказано услуг на общую сумму 80112,0 тыс. руб.

За 2025 год оказано услуг на общую сумму 780 331,0 тыс. руб.

тыс.руб.

Выручка	ОКВЭД	Доля в общей сумме выручки	2025 год	2024 год
Оптовая торговля неспециализированная	46.9	89,7	699641,0	803293,8
Производство электромонтажных работ	43.21	10,3	80112,0	61007,9
Прочие				56,3
ИТОГО:		100	780331,0	864358,0

2. Учетная политика

2.1. Соблюдение законодательства.

Бухгалтерская отчетность ООО «Энергоучет» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчётность подлежит утверждению (указать, каким органом управления утверждается).

Руководство Общества несет 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 годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

2.2. Информация по Учетной политике Общества.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29.12.2024г. № 44/3.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществляется в соответствие со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном 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 раздельного учета затрат.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе утвержденной учетной политики.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

2.3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые, вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3.2. Нематериальные активы

В соответствие с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.
В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты на приобретение и создание нематериальных активов, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.
В учетной политике Общества установлено: активы стоимостью не более 100 000 не признаются НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022).
2.3.3. Основные средства
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.06.2020 № 204н.
Отражение последствий пересмотра элементов амортизации (ФСБУ 6/2020): принято решение об изменении соответствующих элементов амортизации, корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений, правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации об изменениях оценочных значений осуществляются на основании ПБУ 21/2008. СПИ объекта ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта.
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.
Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.
В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.
Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.
Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.
Отражение последствий пересмотра элементов амортизации: элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Признание и раскрытие в бухгалтерской отчетности Общества информации об изменениях оценочных значений осуществляются в соответствие с ПБУ 21/2008.
Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Избранный Обществом способ определения ликвидационной стоимости обеспечивает исполнение соответствующих требований к формированию в бухгалтерском учете информации, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и нормативными правовыми актами, принятыми в соответствии с ним, ПБУ 1/2008 и

ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны амортизационные группы и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяются экспертной оценкой.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономической выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Результат от выбытия и реализации основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии учетной политикой Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Согласно ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Условия признания затрат на проведение ремонта основных средств самостоятельными инвентарными объектами: согласно пункту 10 ФСБУ 6/2020 существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами. Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, в отношении которых осуществлены указанные затраты.

Арендованные объекты основных средств отражаются в соответствие с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Определение способа и цели использования предмета аренды арендатором: согласно ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении условий, определенных в пункте 5 стандарта. Арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды. При оценке соблюдения указанного условия используются положения МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды, если в рамках своего права пользования, определенного в договоре, он может изменять то, как и для какой цели используется предмет аренды в течение срока использования.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

Капитальные вложения отражаются в соответствие с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством.

В соответствие с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств. Указанная информация раскрыта в таблице.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации подлежит раскрытию с учетом существенности:

а) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;

б) проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;

в) основание и порядок расчета процентной ставки;

г) допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;

д) доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;

е) затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;

ж) потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;

з) ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);

и) иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора подлежит раскрытию с учетом существенности:

а) факт использования арендатором права с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;

б) в отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости);

в) расходы и будущие арендные платежи арендатора с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;

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

д) информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендодателя подлежит раскрытию с учетом существенности:

а) сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;

б) информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;

в) характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;

г) потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;

д) распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;
е) доходы и расходы от выбытия предмета аренды;
ж) общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;
з) порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.

2.3.5. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости

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.

В фактическую себестоимость запасов включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы,

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);
- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

МПЗ, которые приобретены для капитального строительства, учитываются в составе прочих внеоборотных активов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Сырье и материалы, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более ____ тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

2.3.6. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в производственную себестоимость.

Расходы, учтенные на счетах 23 и 25, распределяются на затраты основного производства по объектам калькулирования пропорционально прямым затратам, а в отношении деятельности по технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям - в соответствии с Регламентом процесса «Формирование затрат

по технологическому присоединению потребителей».

2.3.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании распоряжений по Обществу в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

2.3.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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 денежные документы и отражает по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей в себя платежи по исполнительным листам, страховые взносы и НДФЛ.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета отражены налог на имущество, земельный налог, транспортный налог, государственная пошлина за перерегистрацию прав на недвижимое имущество и другие регистрационные действия.

2.3.10. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 года составляет 630 тысяч рублей.

2.3.11. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

2.3.12. Оценочные резервы и обязательства

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов (при наличии):

- по сомнительным долгам;

При этом существует следующий порядок создания резервов:
Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:
- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.
Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Сумма резерва исчисляется на всю сумму дебиторской задолженности по договору:
- при условии, что дебиторская задолженность находится без движения в течение шести месяцев, если это соответствует условиям договора;
- если задолженность является просроченной и была реструктурирована;
- в случае получения сведений о безнадежности погашения задолженность конкретного дебитора (вследствие его банкротства, ликвидации и иных аналогичных обстоятельств).
В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных обязательств (при наличии):
- по расходам на отпуска;
2.3.13. Отложенные налоги
Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.
Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12303 «Расчеты по налогам и сборам».
По состоянию на 31.12.2025г. произведен пересчет величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль в размере 25% вместо 20%.
2.3.14. Признание доходов
Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
В составе прочих доходов Общества признаются, в частности:
- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов - по мере признания выручки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Обществом;
- оприходование материалов от списания имущества - по мере образования.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, подлежит раскрытию, как минимум, следующая информация:

а) общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;
б) доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;
в) способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией.

2.3.15. Учет договоров строительного подряда

Общество осуществляет деятельность, где выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда. Аспекты, которые необходимо отразить в учётной политике при применении ПБУ 2/2008:

Классификация договоров. Нужно определить, какие из них подлежат учёту в соответствии с ПБУ 2/2008, а какие нет.

Определение степени завершённости работ. ПБУ 2/2008 предлагает на выбор два способа: по доле выполненного на отчётную дату объёма работ в общем объёме работ по договору или по доле понесённых на отчётную дату расходов в расчётной величине общих расходов по договору. В учётной политике необходимо выбрать способ и прописать алгоритм его применения.

Документальное подтверждение выручки, расходов, наличия на конец отчётного периода незавершённого производства. Для этого нужно подготовить специальные расчёты, например, данные производственного отдела, бухгалтерские справки или другие документы, разработанные и утверждённые учётной политикой организации.

2.3.16. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 году в соответствии с законодательством внесены изменения (п.21 ПБУ 1/2008).

2.3.17. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2025, 2024 и 2023 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год не вносились.

2.3.18. Существенные ошибки Обществом не выявлены в 2025 году.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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

		ная (переоценен ная) стоимость	е амортизация и обесценение		первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценение			первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленная амортизация	первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленны е амортизация и обесценение	ная (переоценен ная) стоимость	е амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 777	(710)	7 972	(136)	44	(1 180)	-	-	-	-	-	16 613	(1 845)
	За 2024 г.	8 849	(466)	14 662	-	-	(2 477)	-	-	-	-	-	21 750	(2 840)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	144	(32)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	144	(42)
	За 2024 г.	144	(22)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	144	(32)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 541	-	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	7 750	(330)	7 352	-	-	(1 031)	-	-	-	-	-	15 102	(1 361)
	За 2024 г.	7 822	(230)	7 750	-	-	(2 333)	-	-	-	-	-	13 812	(2 460)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	465	(145)	205	-	-	(92)	-	-	-	-	-	671	(237)
	За 2024 г.	465	(74)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	465	(145)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	418	(203)	414	(136)	44	(47)	-	-	-	-	-	697	(205)
	За 2024 г.	418	(140)	6 912	-	-	(62)	-	-	-	-	-	7 330	(203)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	12 973	(2 130)	11 752	(7 322)	3 318	(18 082)	-	-	-	17 404	(16 894)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	6 062	(2 130)	4 858	(6 062)	2 173	(4 495)	-	-	-	4 858	(4 453)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	6 912	-	6 894	(1 260)	1 145	(13 586)	-	-	-	12 546	(12 441)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 277	18 910	8 383
в том числе: Сооружения	102	111	121
Транспортные средства	14 146	11 351	7 593

Производственный и хозяйственный инвентарь	434	320	391
Другие виды основных средств	596	7 127	278
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	14 768	8 067	791
в том числе: Сооружения	102	111	121
Транспортные средства	13 741	7 420	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	434	320	391
Другие виды основных средств	491	216	278
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	За 2025 г.	-	-	14 293	-	(205)	(14 088)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 662	-	-	(14 662)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	205	-	(205)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12 210	-	-	(12 210)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 750	-	-	(7 750)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	205	-	-	(205)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 673	-	-	(1 673)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 912	-	-	(6 912)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	резерв под	затраты	списано	резерв под	изменения видов запасов	фактическая	резерв под

		себестоимость	обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	162 026	-	683 828	(714 746)	-	-	X	X	131 109	-
	За 2024 г.	161 195	-	867 544	(867 713)	-	-	X	X	162 026	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	72	-	4 616	(4 280)	-	-	(378)	-	30	-
	За 2024 г.	463	-	37 238	(37 629)	-	-	(72)	-	72	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	161 954	-	611 838	(614 334)	-	-	(28 379)	-	131 078	-
	За 2024 г.	160 668	-	684 566	(683 280)	-	-	(161 954)	-	161 954	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	67 375	(96 132)	-	-	28 757	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	123 320	(123 320)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	65	-	21 886	(21 951)	-	-	-	-	-	-

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	1 191	-	9 552
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	1 191	-	9 552
Иные виды запасов	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	134 416	(925)	196 611	188	(125 603)	-	(128)	-	205 612	(1 867)
	За 2024 г.	170 357	(354)	119 039	391	(155 372)	-	(5)	-	134 416	(925)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 059	-	3 330	-	(16 013)	-	-	-	4 377	-
	За 2024 г.	13 622	-	16 449	-	(13 013)	-	-	-	17 059	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	114 059	(184)	189 883	-	(108 894)	-	-	-	195 047	(1 009)
	За 2024 г.	148 633	-	101 918	-	(136 492)	-	-	-	114 059	(184)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	58	-	-	-	-	-	58	(58)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 900	(740)	1 042	188	(368)	-	(128)	-	2 762	(800)
	За 2024 г.	3 741	(354)	358	391	(2 591)	-	(5)	-	1 900	(740)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 076	-	1 710	-	-	-	-	-	2 786	-
	За 2024 г.	3 675	-	-	-	(2 599)	-	-	-	1 076	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	70	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	314	-	588	-	(319)	-	-	-	582	-
	За 2024 г.	606	-	314	-	(606)	-	-	-	314	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	134 416	(925)	196 611	188	(125 603)	-	(128)	X	205 612	(1 867)
	За 2024 г.	170 357	(354)	119 039	391	(155 372)	-	(5)	X	134 416	(925)

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	137	-	125	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	137	-	125	-	-	-

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	За 2025 г.	123 000	9 000	-	-	-	-	132 000
	За 2024 г.	120 127	2 873	-	-	-	-	123 000
в том числе: Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

подрядчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	123 000	9 000	-	-	-	-	132 000
	За 2024 г.	120 127	2 873	-	-	-	-	123 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	144 502	29 166	-	(51 918)	-	-	121 750
	За 2024 г.	153 255	42 444	-	(51 197)	-	-	144 502
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	126 136	12 692	-	(48 422)	-	-	90 406
	За 2024 г.	128 613	35 463	-	(37 940)	-	-	126 136
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 166	2 430	-	(3 391)	-	-	2 206
	За 2024 г.	3 995	3 382	-	(4 211)	-	-	3 166
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	115	(12)	-	(103)	-	-	-
	За 2024 г.	70	103	-	(58)	-	-	115
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 354	-	-	(4 354)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	173	12 923	-	-	-	-	13 096
	За 2024 г.	3 738	-	-	(3 564)	-	-	173
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	72	16	-	-	-	-	87
	За 2024 г.	1 139	1	-	(1 069)	-	-	72
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 837	1 117	-	-	-	-	15 954
	За 2024 г.	11 346	3 491	-	-	-	-	14 837
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	267 502	38 166	-	(51 918)	-	X	253 750
	За 2024 г.	273 382	45 317	-	(51 197)	-	X	267 502

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	За 2025 г.	610	1 657	1 829	28	410
	За 2024 г.	749	1 631	1 637	132	610
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	610	1 657	1 829	28	410
	За 2024 г.	749	1 631	1 637	132	610

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	694	737	-
в том числе: Башкирэнерго ООО	405	460	-
ИП Галин Артур Флоритович	152	152	-
ЭСКБ ООО	125	125	-
САМАРСКИЙ МЕТРОПОЛИТЕН МП Г.О. САМАРА	12	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	618 039	679 279
Затраты на оплату труда	16 182	14 739
Отчисления на социальные нужды	3 598	2 976
Амортизация	694	2 448
Прочие затраты	101 232	128 257

Итого по элементам	739 744	827 699
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(313)	(12 930)
Итого расходы по обычным видам деятельности	739 431	814 769

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Регистрация Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Энергоучет» (далее по тексту Общество «Энергоучет») создано в 2018 году на условиях и в порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом.
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 02.10.2006 г. за основным регистрационным номером 2060273063101.
Общество зарегистрировано по адресу: Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Свободы, 16, офис 7
Фактическое местонахождение: Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Свободы, 16, офис 7
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0273050716
Код причины постановки на учет (КПП): 027301001

12.2. Уставный капитал

Процент уставного капитала Общества 100% в сумме 630 тыс.руб принадлежит Куклину Глебу Борисовичу, дата рождения 31.05.1987 , гражданин РФ.

Куклин Глеб Борисович является генеральным директором Общества.

12.3. Информация о конечных бенефициарах

В соответствие с Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ (последняя редакция) информация о конечных бенефициарах подлежит раскрытию:
- статья 6.1. Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах
- часть 7. Информация о бенефициарных владельцах юридического лица раскрывается в его отчетности в случаях и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации.
В соответствие с п.13 ПБУ 11/2008 :
Конечным бенефициаром является Куклин Глеб Борисович, РФ, ИНН 02750370

12.4. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленные структурные подразделения.

Филиалы и представительства Общество не имеет.

Дочерних и зависимых обществ не имеет.

12.5. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества «Энергоучет» являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).В соответствии с разделом 8 и 9 Устава Общество «Энергоучет» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников и/или единоличный исполнительный орган, который состоит из Генерального директора и Коммерческого директора. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников определены в пункте 8.2 Устава Общество «Энергоучет».

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет общее руководство деятельностью Общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

В соответствии с разделом 9 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 9.4 Устава Общество «Энергоучет».

Куклин Глеб Борисович избран Генеральным директором Общества решением Совета директоров от 29.07.2021г. протокол № 12. Трудовой договор б/н от 30.07.2021г. заключен с Генеральным директором бессрочно.

12.6. **Основные средства**

В течение 2025 года были приобретены и введены в эксплуатацию основные средства на сумму 7972 тыс. рублей.

Автомобиль Lexus RX300	7 352,00
Мезонин (Стеллаж)	205,00
Смартфон Apple iPhone 16 Pro 512Gb Blak Titanium A3292	120,00
Смартфон Apple iPhone 17 Pro Max 256Gb Cosmic Orange	148,00
Смартфон Apple iPhone 17 Pro Max 256Gb Deep Blue A3526	147,00
ИТОГО	7972,00

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2025 года Общество получило в пользование по договорам аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью 7352 тыс. рублей, в 2024 году – 8475 тыс. рублей, в 2023году – 10573 тыс. руб.

Полученные и возвращенные арендованные основные средства отражены на забалансовом счете 001 и показаны в таблице:

тыс. руб.

Основные средства	Сальдо на начало периода	Поступило	Выбыло	Сальдо на конец периода
Погрузчик вилочный JAC CPCD25H	1 712,00			1 712,00
Автомобиль Lexus RX300		7 352,00		7 352,00
Автомобиль Лада Ларгус	1 210,00			1 210,00
Аренда ГБ адрес: Уфа, ул. Гоголя, д.63а, пом.14 (23,7 кв.м) Договор № 1 от 09.01.2024	590,00			590,00
Аренда ГБ, адрес:Уфа, Гафури 98/1, пом.3019	421,00		421,00	
Аренда ГБ, адрес:уфа, Гафури, д.98/1, пом.2097 (17,1 кв.м) Договор № 2 от 09.01.2024	426,00			426,00

Аренда земельного участка склад Нижегородка (300м)	330,00			330,00
Аренда земельного участка склад Нижегородка (500м)	550,00			550,00
Аренда офисного помещения склад Нижегородка (83м)	456,00			456,00
Аренда склад Нижегородка (135м)	371,00			371,00
Аренда склад Нижегородка (225м)	619,00			619,00
Аренда склад Нижегородка (400м)	1 100,00			1 100,00
Арендов им во Дог аренды т/с № 3 от 09.01.2017 Лексус LX450d vin...12979	7 500,00			7 500,00
Арендов им во Дог аренды т/с б/н от 18.03.2022 г IZUSU (100 тыс/мес)	3 951,00			3 951,00
ГАЗ GAZELLE NEXT	1 900,00			1 900,00
Итого	21 136,00	7 352,00	421,00	28 067,00

В 2025 году Общество получило в лизинг основные средства стоимостью 73582 тыс. рублей.
В 2024 году Общество в лизинг основных средств не получало.

тыс. руб.

Основные средства	Стоимость на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Стоимость на 31.12.2025
Автомобиль Lexus RX300		7352,0		7352,0
Итого		**7352,0**		**7352,0**

Основные средства, в аренду не передавались.

Переоценка основных средств

Переоценку основных средств Общество не производит.

Основные средства с ограниченным правом собственности

Основные средства с ограниченным правом собственности в Обществе отсутствуют.

12.7. Незавершенных капитальных вложений в обществе нет.

12.8. Долгосрочных финансовых вложений в обществе нет.

12.9. Материалы и товары для перепродажи

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом работ (услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие

на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ (оказании услуг) не создавался.

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Обществом способа оценки запасов, показывается по строке 1210 «Запасы» составляет

тыс. руб.

Наименование статьи	на 31.12.2025 г.	на 01.01.2025 г.
Сырье и материалы	129892	129892
Топливо	26	26
Прочие материалы		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		
Специальная оснастка и специальная одежда		
Итого	129918	129918

12.10. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов отражены по строке «Прочие оборотные активы».

На 31.12.2025 расходы будущих периодов составляют 582 тыс. рублей, в том числе по видам.

12.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

тыс. руб.

	Остаток на 01.01.2025	Исчислено	Принято к вычету	Остаток на 31.12.2025
НДС по приобретенным ОС				
НДС по приобретенным НМА				
НДС по приобретенным МПЗ	300		2	298
НДС по приобретенным услугам				
НДС при строительстве ОС				

12.12.Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составляет: на 31 декабря 2025 г.- 193052 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. -113134 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. -148279 тыс. руб.

Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков составляет: на 31 декабря 2025 г. - 4467 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. -17059 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. -13866 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность отражена с учётом сформированного резерва по сомнительным долгам в сумме 1866 тыс. рублей.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены суммы, перечисленные по результатам судебным разбирательств:

Расшифровка по должникам представлена в таблице:

АльфаГрад ООО 0268080440	23			23
Ахметьянов Артур Рамилевич	77			77
Базев Алексей Владимирович	391	127		263
БАШГРАЖДАНСТРОЙ ООО	28			28
Вента, ООО	52			52
Девелопмент А плюс ООО	218			218
ПРОМКОНТАКТСТРОЙ ИНН 0275066285			98	98
УФССП по Октябрьскому району г. Уфы	0,7	0,7		
ЭКОПРОДУКТ ООО			972	972
ЭлектроСпецМонтаж треста БГС ООО	131			131
Итого	924	128	1070	1866

12.13. Краткосрочных финансовых вложений в обществе нет

12.14. Капитал и резервы

Уставный капитал за 2025 изменению не подлежал.

12.15. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически полупивших денежных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

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

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочна задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» и строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены займы, полученные от физических лиц по заключенным договорам:

	Возвращены	Получены	Остаток на 31.12.2025
	11 000	20 000	132 000
ИП Куклин Глеб Борисович		20 000	40 000
Договор займа Б/Н от 14.05.2024г.			20 000
Договор займа Б/Н от 17.03.2025г.		20 000	20 000
ИП Куклина Ирина Юрьевна			50 000
Договор займа б/н от 01.04.2022г.			50 000
Куклин Борис Николаевич			7 000
Договор займа б/н от 09.09.2021			7 000
Куклин Глеб Борисович			9 000
Договор займа б\н от 20.08.2020г			2 000
Договор займа б\н от 22.06.2020г			7 000
Куклина Ирина Юрьевна	1 000		26 000
Договор займа 12/02-2020			5 000
Договор займа 13/04-2017			3 000
Договор займа 20/02-2017	1 000		3 000
Договор займа 26/04-2018			3 000
Договор займа б/н от 02.04.2021			7 000
Договор займа б/н от 25.02.2022г			5 000
Неёлова Юлия Андреевна	10 000		
Договор займа б/н от 18.01.2021г.	10 000		
Итого	11 000	20 000	132 000

12.16. Информация, связанная с использованием денежных средств

В 2025 году Общество размещало денежные средства на депозитных счетах в ПАО «Сбербанк»,АО «Альфа-банк». По состоянию на 31.12.2025 года имеются денежные средства, размещенные на депозитных счетах в ПАО «Сбербанк», в сумме 4419 тыс. рублей.

12.17. Информация, связанная с полученными обеспечениями

В 2025 году Общество полученные обеспечения составили 694 тыс. руб.

12.18. Налогообложение налогом на прибыль

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2025 году следующие составляющие налога на прибыль:

тыс. руб.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	19727
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	2389
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1927
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	2015
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2297
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-461
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	282
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	744
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-4562
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-5307
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-4932
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый доход	375
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	14420

12.19. Кредиторская задолженность

По строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме:

на 31 декабря 2025 г. 90406 тыс. руб.,

на 31 декабря 2024 г. 126481тыс. руб.,

на 31 декабря 2023 г. 128859 тыс. руб.

По строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2025 г. 2206 тыс. руб

на 31 декабря 2024 г. 3166 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. 3995 тыс. руб.

Данные суммы отражены за вычетом НДС, начисленного с сумм этих предварительных оплат.

В балансе отражена задолженность по налогам и сборам в сумме:

на 31 декабря 2025 г. 16009 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. 15442 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. 12485 тыс. руб. тыс. руб.

Наименование налога	На 01.01.2024	На 01.01.2025
Налог на прибыль	605	87
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	-	-
Налог на имущество (пени)	-	-
Итого	605	87

Задолженности по социальному страхованию и обеспечению нет.

на 31 декабря 2025 г. __0__ тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. __3__ тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. _0__ тыс. руб.

Задолженности по оплате труда с персоналом нет.

на 31 декабря 2025 г. __0__ тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. _0___ тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. _0__ тыс. руб.

12.20.Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	618 039	679 279
Затраты на оплату труда	16 182	14 739
Отчисления на социальные нужды	3 598	2 976
Амортизация	694	2 448
Прочие затраты	101 232	128 257
Итого по элементам	739 744	827 699
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(313)	(12 930)
Итого расходы по обычным видам деятельности	739 431	814 769

12.21.Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025 году не проводились.

12.22. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлен в таблице:

	2025 год	2024 год
Прочие доходы, в том числе:	2332	6546
доходы, связанные с реализацией прочего имущества		1667
Доходы, связанные с оприходованием излишков	5	-
доходы в виде восстановленных оценочных резервов		138
штрафы, пени, неустойки к получению		391
прочие внереализационные доходы	2327	4350
Прочие расходы, в том числе:	4797	14644
расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1111	
расходы, связанные с ликвидацией основных средств		1658
расходы в виде образования оценочных обязательств	28	576
расходы на услуги банков	218	211
штрафы, пени, неустойки к уплате		234
налоги и сборы		104
прочие внереализационные расходы	3440	11861

прочие косвенные расходы		

12.23. Раскрытие исправления ошибок

ВВ соответствие с пп.15,16 Приказа Минфина России от 28.06.2010 N 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)" ошибки в 2025 году не выявлены.

12.24. Сведения о забалансовых счетах

В бухгалтерском балансе не отражаются сведения о забалансовых счетах. В забалансовые данные включены:

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

А так же материальные ценности в эксплуатации.

001, Арендованные основные средства	28 067
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	7 352
Автомобиль Lexus RX300	7 352
ИП Галин Артур Флоритович	3 426 0
Аренда земельного участка склад Нижегородка (300м)	330
Аренда земельного участка склад Нижегородка (500м)	550
Аренда офисного помещения склад Нижегородка (83м)	456
Аренда склад Нижегородка (135м)	371
Аренда склад Нижегородка (225м)	618
Аренда склад Нижегородка (400м)	1 100
ИП Куклин Глеб Борисович	3 937
_ ППА Погрузчик вилочный JAC CPCD25H	1 712
Автомобиль Лада Ларгус	1 209
Аренда ГБ адрес: Уфа, ул. Гоголя, д.63а, пом.14 (23,7 кв.м) Договор № 1 от 09.01.2024	590
Аренда ГБ, адрес:уфа, Гафури, д.98/1, пом.2097 (17,1 кв.м) Договор № 2 от 09.01.2024	425
ИП Куклина Ирина Юрьевна	11 450
Арендов им во Дог аренды т/с № 3 от 09.01.2017 Лексус LX450d vin...12979	7 500 0
Арендов им во Дог аренды т/с б/н от 18.03.2022 г IZUSU (100 тыс/мес)	3 950
ИП Куклина Людмила Александровна	1 900
ППА ГАЗ GAZELLE NEXT	1 900
Куклин Артём Борисович	
Аренда ГБ, адрес:Уфа, Гафури 98/1, пом.3019	
Итого	28 067
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6 613 200,00
002.01, Товарно-материальные ценности на складах	6 613 200,00
Основное подразделение_	6 613 200,00
РУВН - 6 кВ: Ячейка КСО -366-14-630-У3 с боковым переходом (левый)	751 500,00

РУВН - 6 кВ: Ячейка КСО -366-14-630-У3 с боковым переходом (правый)	751 500,00
РУВН - 6 кВ: Ячейка КСО -366-22н-630-У3 линейные (трансформаторные)	1 503 000,00
РУВН - 6 кВ: Ячейка КСО -366-3н-630-У3 линейные	3 006 000,00
Ячейка КСО-366-3Н-630А для комплектации	601 200,00
Итого	6 613 200,00

009, Обеспечения обязательств и платежей выданные	693 957,81
Основное подразделение_	693 957,81
Башкирэнерго ООО	404 524,55
ИП Галин Артур Флоритович	152 000,00
САМАРСКИЙ МЕТРОПОЛИТЕН МП Г.О. САМАРА	12 491,94
ЭСКБ ООО	124 941,32
Итого	693 957,81

12.25. Государственная помощь

В 2025 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025 году организация не имела.

12.26. Участником дочерниех и зависимых обществ не является.

12.27. Информация о связанных сторонах

	Оплачено	Поступило
ИП Куклин Глеб Борисович ИНН 027503705813		
Договор аренды БН (погрузчик) от 09.01.2025	953 515,31	1 228 515,31
Договор займа Б/Н от 14.05.2024г.	438 071,77	3 715 890,42
Договор займа Б/Н от 17.03.2025г.	1 101 369,85	22 833 698,62
ИП Куклина Ирина Юрьевна ИНН 027503706091		
Договор аренды БН (Лексус) от 09.01.2025	1 508 436,75	2 948 436,75
Договор аренды БН (Исузу) от 09.01.2025	1 257 030,63	2 457 030,63
Договор аренды Достоевского,29 БН от 09.01.2025	1 383 990,72	2 705 190,72
Договор аренды Достоевского,29 БН от 28.12.2024	4 294 093,78	8 120 674,52
Договор аренды Ибрагимова, 44 БН от 28.12.2024	1 311 200,00	527 186,61
Договор аренды н/п (б-р Ибрагимова) от 07.02.2023 г	784 365,00	

Договор аренды Свободы,16 БН от 28.12.2024	2 369 316,32	4 451 616,32
Договор займа б/н от 01.04.2022г.		7 931 507,29
ИП Куклина Людмила Александровна ИНН 027309905949		
Договор покупки Б/Н от 01.07.2021г.	57 534,40	65 491,40
Куклин Борис Николаевич ИНН 027503705676		
Договор займа б/н от 09.09.2021	1 225 476,96	1 225 477,96
Куклин Глеб Борисович ИНН 027503705813		
Договор займа б\н от 20.08.2020г	415 786,69	415 786,69
Договор займа б\н от 22.06.2020г	1 284 262,96	1 284 262,96
Куклина Ирина Юрьевна ИНН 027503706091		
Договор займа 12/02-2020	928 120,40	922 369,40
Договор займа 13/04-2017	529 510,83	529 510,83
Договор займа 20/02-2017	1 551 437,19	551 437,19
Договор займа 26/04-2018	534 588,83	534 588,83
Договор займа б/н от 02.04.2021	1 296 333,93	1 296 333,93
Договор займа б/н от 25.02.2022г	891 426,40	891 426,40

12.28. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора. Вознаграждение директору устанавливается согласно штатного расписания. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Заработная плата - 1354,2 тыс.руб

Проценты по договору займа - 1369,8 тыс.руб

Дивиденды - 11708 тыс.руб

12.29. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Оценочных обязательств (резерв по оплате отпусков) на 31.12.2025года составляют 410 тыс. рублей.

Судебные разбирательства

АльфаГрад ООО 0268080440	23			23
Ахметьянов Артур Рамилевич	77			77
Базев Алексей Владимирович	391	127		263
БАШГРАЖДАНСТРОЙ ООО	28			28
Вента, ООО	52			52
Девелопмент А плюс ООО	218			218
ПРОМКОНТАКТСТРОЙ ИНН 0275066285			98	98
УФССП по Октябрьскому району г. Уфы	0,7	0,7		
ЭКОПРОДУКТ ООО			972	972
ЭлектроСпецМонтаж треста БГС ООО	131			131
Итого	924	128	1070	1866

12. 30. Учет договоров строительного подряда

В 2024 году Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда не выполняло работы по строительству.

12.31. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В соответствие с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 при подготовке финансовой отчетности руководство ООО «ЭНЕРГОУЧЕТ» оценивает способность организации как существенная определенность в отношении непрерывности деятельности.

Анализ финансовой отчетности за 2025 год и 2024 год показал небольшое снижение чистой прибыли организации в 2025 году на 5406 тыс. руб., что является не существенным риском для организации.

Стоимость чистых активов Общества больше его уставного капитала. Данные события указывают на наличие существенной определенности.

Геополитические риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В связи с продолжающейся геополитической напряженностью наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильный курс рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности и выражает уверенность в своей непрерывной деятельности в последующем .

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внутренних и внешних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются мероприятия по управлению рисками.

Риски, связанные с изменением законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.32. Информация об инновациях и модернизации производства

Общество не осуществляет инновации и модернизации производства.

12.33. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

чистая прибыль за отчетный период составила -14420,0 тыс.руб

12.34. Информация о непрерывности деятельности

В соответствие с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 при подготовке финансовой отчетности руководство ООО «Энергоучет» оценивает способность организации как существенная определенность в отношении непрерывности деятельности.

12.35. События после отчетной даты

В соответствие с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты» раскрыта информация о СПОД.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имеются.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор:		Куклин Г.Б.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 27 " марта 2026 г.