

**Общество с ограниченной ответственностью
«Энергия»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

г. Челябинск

Введение

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Энергия» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, установленными в Российской Федерации, а также Положением по учетной политике, утверждённым Решением Общества с ограниченной ответственностью «Энергия», в лице Управляющего - Индивидуального предпринимателя Гумеров Рустам Наильевич а от 31.12.2023г.

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.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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.

1 Основные сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Энергия» (сокращенное фирменное название –ООО «Энергия») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: Россия, 454084, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Каслинская, д. 5, стр. 2

ИНН 7447219250, КПП 744701001

Общество (далее – «Общество») создано 14.01.2013, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области за основным государственным регистрационным номером 1137447000184.

Форма собственности – частная.

Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 – 23 человека, на 31.12.2024 - 24 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тыс. руб.

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

1.3 Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4 Информация об органах управления

Высшим органом Правления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Индивидуальным предпринимателем Гумеров Рустам Наильевич.

Участники Общества:

- ООО «Профит» (ИНН 7453184408) (50% долей);
- Нагаев Евгений Наильевич (ИНН 744800500893) (50% долей).

Сведения о бенефициарных владельцах:

Конечными бенефициарами Общества с ограниченной ответственностью «Профит» признаются:

- Крикун Елена Владимировна. Доля участия по отношению к ООО «Профит» составляет 100% долей.

Представление сведений о бенефициарных владельцах не является нарушением законодательства Российской Федерации о персональных данных (п. 5 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма").

1.5 Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

1.6 Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Авантаж», ИНН 7453195907, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

1.7 Сведения о дочерних и зависимых обществах.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1 Допущение непрерывности деятельности

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеривается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеет достаточное основание полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем.

Факторы неопределенности в отношении продолжения деятельности отсутствуют.

2.2 Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета

Существенной признается информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на решения заинтересованных пользователей.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникло.

2.3 Заявление об ответственности руководства за подготовку отчетности

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное предоставление 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 и ошибок.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

3.1 Учетная политика

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

С 2025 года Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

3.2 Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе образцов форм, приведенных в приложениях ФСБУ 4/2023, с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр). При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Состав годовой бухгалтерской отчетности Общества:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах
- приложения: отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях капитала, пояснения.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные представляемой бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская отчетность Общества подписана Индивидуальным предпринимателем Гумеровым Рустамом Наильевичем, действующего на основании Устава и договора на осуществление функций Единоличного исполнительного органа Общества №Эн/229 от 24 марта 2025 г.

3.3 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3.4 Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта

бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования. Последующая оценка основных средств в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации такие, как срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации основного средства определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При этом, срок полезного использования в бухгалтерском учете определяется исходя из реальных планов по использованию имущества, полагаясь на ожидаемый режим и условия эксплуатации объекта основных средств, ожидаемый физический и моральный износ, на планы по замене, модернизации, реконструкции основных средств, либо другие показатели, которые могут оказать влияние на срок полезного использования.

В составе Основных средств Общество учитывает расходы на строительство объектов, учитываемых на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств»

3.5 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья и материалов, и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для перепродажи.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Товары, приобретенные Обществом для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

3.6 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

3.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Беспроцентные векселя и беспроцентные займы выданные отражаются в Бухгалтерском балансе (форма № 1) в составе дебиторской задолженности.

В бухгалтерской отчетности сумма процентов по предоставленным займам отражается в составе дебиторской задолженности.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

3.8 Порядок учета кредитов и займов

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 получивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

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).

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 краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

3.9 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 № 167н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков начисляется по накапливаемым отпускам ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на дни отпуска. Продолжительность ежегодного основного оплачиваемого отпуска признается 28 календарных дней. За каждый полный отработанный месяц любой сотрудник получает право на отпуск в размере 2,33 дня. Ежемесячно организация начисляет резерв исходя из среднего заработка работника, умноженного на 2,33, плюс начисленные на эту сумму страховые взносы во внебюджетные фонды.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

3.10 Арендованные основные средства

Оценка арендованных основных средств, подлежащих учету на забалансовых счетах, производится по данным передающей стороны. Если отсутствуют данные о стоимости от передающей стороны, то оценка производится по наиболее из достоверной величине, в т.ч. но не исключительно:

- по земельным участкам – исходя из кадастровой стоимости на дату получения участка в аренду. В дальнейшем при изменении кадастровой стоимости более чем на 30 % оценка, по которой отражен объект, подлежит корректировке, но не чаще, чем 1 раз в год. Проверка проводится на 01 января каждого года;
- по иным объектам – по стоимости, которая равна сумме арендных платежей за весь предусмотренный договором срок аренды. В составе арендованного имущества учитывается в том числе и спецостнастка.

3.11 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов, отражается за балансом в течение 5 лет.

3.12 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от подключений к системе теплоснабжения (отражаются в бухгалтерском учете на дату подписания акта).
- доходы от оказания услуг теплоснабжения для потребителей (исключая население) (отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно согласно ведомостям потребленной энергии на оплату отпущенной тепловой энергии).

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

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

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов предусмотрено п. 28 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

3.13 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

3.14 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 краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» 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.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

3.15 Инвентаризация имущества и обязательств

Общество проводит обязательную инвентаризацию активов и обязательств в случаях, установленных законодательством Российской Федерации с учетом Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2024 году.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

Инвентаризацию расчетов с дебиторами и кредиторами проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года включительно.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств (форма на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023):

Таблица - Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	565 645	(69 167)	42 098	-	-	(37 591)	-	-	-	-	-	607 742	(106 758)
	За 2024 г.	283 604	(39 290)	282 041	-	-	(29 877)	-	-	-	-	-	565 645	(69 167)
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	34 238	(13 779)		-	-	(3 341)	-	-	-	-	-	34 238	(17 120)
	За 2024 г.	33 548	(9 809)	690	-	-	(3 970)	-	-	-	-	-	34 238	(13 779)
Сооружения	За 2025 г.	530 823	(55 388)	42 097	-	-	(34 250)	-	-	-	-	-	572 920	(89 638)
	За 2024 г.	249 661	(29 481)	281 162	-	-	(25 907)	-	-	-	-	-	530 823	(55 388)
Земельные участки	За 2025 г.	584	-		-	-	-	-	-	-	-	-	584	-
	За 2024 г.	394	-	190	-	-	-	-	-	-	-	-	584	-

Таблица - Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (тыс. руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	500 401	495 894	243 919
Неамортизируемые основные средства - всего	584	584	394
в т.ч. Земельные участки	584	584	394

Таблица - Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)(тыс.руб.)

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 создание основных средств - всего	За 2025 г.	121 201	-	219 486	-	-	(103 750)	236 937	-
	За 2024 г.	152 006	-	532 572	-	-	(563 377)	121 201	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, у Общества отсутствуют.

4.2 Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) представлена в нижеследующей таблице (тыс.руб):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, выданные поставщикам, связанные со строительством объектов основных средств	15 822	31 628	79 318
Итого прочие внеоборотные активы	15 822	31 628	79 318

4.3 Запасы

Структура активов Общества, отраженных в составе запасов (форма на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023):

Таблица- Наличие и движение запасов, (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	8 078		196 401	(196 201)	-	-	-	-	8 348	-
	3а 2024 г.	7 421	-	151 221	(150 564)	-	-	-	-	8 078	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	916	-	196 401	(196 201)	-	-	-	-	1 116	-
	3а 2024 г.	258	-	151 273	(150 616)	-	-	-	-	916	-
Товары	3а 2025 г.	7 162	-			-	-	-	-	7 162	-
	3а 2024 г.	7 162	-	-	-	-	-	-	-	7 162	-

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался в связи с отсутствием обесцененных материально-производственных запасов.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 –отсутствуют (на 31.12.2024 – отсутствуют)

4.4 Денежные средства и их эквиваленты

Информация о наличии денежных эквивалентов отражена в Бухгалтерском балансе по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и «Отчете о движении денежных средств» по стр. 4500 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К денежным эквивалентам отнесены краткосрочные банковские депозиты.

4.5 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. показаны следующие данные – дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам составляет 128 735 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 94 883 тыс. руб.).

Структура дебиторской задолженности представлена в расшифровке к строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 составил 27 798 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 21 042 тыс. руб.)

Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

В бухгалтерском балансе авансы, выданные поставщикам, уменьшены на суммы НДС, принятые к вычету с таких авансов.

4.6 Уставный капитал

Уставный капитал, отраженный в балансе, соответствует размеру уставного капитала, который предусмотрен Уставом Общества.

Уставный капитал полностью оплачен.

4.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность учтена по строке 1520 бухгалтерского баланса, на 31.12.2025 г. составляет 279 724 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 384 367 тыс. руб.).

Структура кредиторской задолженности представлена в расшифровке к строке баланса 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

На 31.12.2025 г. резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 905 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. - 684 тыс. руб.).

Изменение величины оценочных обязательств по вознаграждениям работникам Общества за 2025 год приведено в таблице:

Таблица- Наличие и движение оценочных обязательств, (тыс.руб.)

На 31.12.2024	Уменьшение показателя за 2025 год	Увеличение показателя за 2025 год	На 31.01.2025
684	(1 228)	1 449	905

4.9 Финансовые вложения

Общая сумма краткосрочных выданных займов на 31.12.2025 г. составила 38 904 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. - 23 904 тыс. руб.).

В 2025 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, ввиду отсутствия предпосылок.

4.10 Кредиты и займы

Заемные средства на 31.12.2025 у Общества отсутствуют, также как и на 31.12.2024.

4.11 Налог на прибыль

Налог на прибыль за отчетный период исчислен по ставке 25%.

Налоговая база по налогу на прибыль отличается от бухгалтерской прибыли до налогообложения по двум причинам:

- отдельные расходы, отраженные в бухгалтерском учете, не уменьшают налоговую базу, являются постоянными разницами и приводят к возникновению постоянного налогового расхода;
- некоторые расходы имеют разный порядок признания в бухгалтерском и налоговом учете, в частности расходы в виде лизинговых платежей.

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	234 880	290 283
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(58 720)	(58 056)
Постоянный налоговый расход	(97)	(1 986)
Изменение отложенного налогового актива	(1 744)	(82)
Изменение отложенного налогового обязательства	1 184	4 524
Текущий налог на прибыль	(59 377)	(55 600)

4.12 Обеспечения выданные

В целях обеспечения исполнения обязательств перед кредитными организациями Общество выступает поручителем. Информация о выданных поручительствах отражена в таблице:

№	Организация, за которую предоставлено обеспечение	Вид обеспечения	Номер договора, по которому выдано обеспечение	Стоимость обеспечения по договору, (тыс. руб)
1	ООО "СЗ "ЭкоСити" ИНН 7447216718	поручительство	ДП01_160B00WGEMF	154 899
2	ООО "СЗ "ЭкоСити" ИНН 7447216718	поручительство	ДП01_160B00WC7MF	485 986
3	ООО "СЗ "ЭкоСити" ИНН 7447216718"	поручительство	ДП01_160B019E62LZMF	400 834

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Доходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Аренда/прокат имущества	266	111
Технологическое присоединение	299 096	251 914
Услуги теплоснабжения	261 275	274 591
Итого выручка от продаж:	560 637	526 616

5.2 Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	243 977	187 886
Затраты на оплату труда	14 327	11 851
Отчисления на социальные нужды	1 104	625
Амортизация	37 711	29 877
Прочие затраты	2 352	1 496
Итого расходы по обычным видам деятельности	299 471	231 735

5.3 Прочие доходы и расходы (тыс.руб.)

Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	4 849	-	2 588	-
Судебные расходы (в т.ч. госпошлина)	52	-	26	-
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	-	6 756	5 271	-
Налоги и сборы	-	4 062	-	1 699
Расчетно-кассовое обслуживание	-	445	-	419
Прочее	219	1 440	669	1 555
Итого	5 120	12 703	8 554	3 673

В соответствии с ФСБУ 4/2023 прочие доходы и расходы за 2024 год отражены свернуто для сопоставимости с данными за 2025 год. Корректировка выглядит следующим образом:

(тыс. руб.)

Показатель	По данным бухгалтерской отчетности за 2025 год	По данным бухгалтерской отчетности за 2024 год	Изменение
Прочие доходы за 2024 год	8 554	33 158	(24 604)
Прочие расходы за 2024 год	(3 673)	(28 277)	24 604

6. Пояснение к отчету о движении денежных средств

Общество использует подходы к классификации денежных потоков, предусмотренные в ПБУ 23/2011.

Информация о наличии денежных эквивалентов отражена в Бухгалтерском балансе по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и «Отчете о движении денежных средств» по стр. 4500 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К денежным эквивалентам отнесены банковские депозиты в сумме на 31.12.2025 – 34 000 тыс.руб, на 31.12.2024 – 106 901 тыс. руб., на 31.12.2023 – 21 200 тыс. руб.

При заполнении Отчета о движении денежных средств, денежные потоки отражены без учета НДС. В отчете НДС свернут и отражен, как разница между суммами полученного в составе поступлений от покупателей и заказчиков, полученного из бюджета и суммами перечисленного контрагентам и в бюджет.

Основными потоками денежных средств за 2025 год являются поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от услуг теплоснабжения и техническому присоединению.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

7. Прочие пояснения

7.1 Информация по сегментам

Отчетные сегменты отсутствуют

7.2 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В 2026 году Обществом принято решение о распределении части нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 30.09.2025, в сумме 3 459 тыс. руб. Указанная сумма направлена на выплату дивидендов участникам Общества.

7.3 Условия осуществления деятельности

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что эти события могут повлиять на деятельность российских компаний в различных отраслях экономики. Общество расценивает данные явления в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

7.4 Налоговое законодательство

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 Российской 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 Общества 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.

7.5 Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности не выявлены.

7.6 Информация об исправлении ошибок

Исправление ошибок в 2025 г не осуществлялось.

7.7 Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году прекращаемой деятельности не было. В 2026 году Общество не планирует прекращать деятельность.

7.8 Связанные стороны

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и в денежной форме.

Перечень связанных сторон приведен в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированными.	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	Нагаев Евгений Наильевич	Согласие на обработку персональных данных не предоставлено	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов уставного капитала.	50%
2	ООО Профит	456509, Челябинская обл, г Челябинск, п. Западный, ул Изумрудная (мкр Вишневая горка), д. 5, помещ. 2, офис 1	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов уставного капитала.	50%
3	Управляющий – ИП Гумеров Рустам Наильевич	Согласие на обработку персональных данных не предоставлено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа.	-
4	ООО Сервис Ресурс	7448215308, РОССИЯ, 454008, Челябинская обл, Челябинск г, Автодорожная ул, дом № 6, офис 5	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%	-
5	ООО Сфера	7449123811, РОССИЯ, 454080, Челябинская обл, г.о. Челябинский, вн.р-н Центральный, г Челябинск, ул Труда, д. 156В, кв. 275	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%	-
6	ООО Теплоинвест	7453356142, РОССИЯ, 454080, Челябинская обл, г Челябинск, ул Труда, д. 156В, помещ. 278	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%	-
7	ООО ЭкоСити Специализированный застройщик	7447216718, РОССИЯ, 456509, Челябинская обл, г Челябинск, п. Западный, ул Изумрудная (мкр Вишневая горка), д. 5, помещ. 2		-

8	ООО Новый Берег	7448048801, РОССИЯ, 456509, Челябинская обл, г Челябинск, п. Западный, ул Женевский бульвар (мкр Женева), д. 10, помещ. 2		-
9	Энергоснабжающая сетевая компания ООО	7453161626, РОССИЯ, 454000, Челябинская обл, г Челябинск, ул Университетская Набережная, д. 80, кв. 41		-
10	ООО Женева УК	7451262700, РОССИЯ, 456509, Челябинская обл, г Челябинск, п. Западный, ул Изумрудная (мкр Вишневая горка), д. 6, помещ. 5		-
11	ООО Планета	7449121476, РОССИЯ, 454004, Челябинская обл, г.о. Челябинский, г Челябинск, ул Академика Королева, д. 15, помещ. 11, офис 8		-
12	АвенюИнвест Специализированный застройщик ООО	7447274389, РОССИЯ, 456509, Челябинская обл, г Челябинск, п. Западный, ул Изумрудная (мкр Вишневая горка), д. 5, помещ. 2		-
13	Вишневая горка УК ООО	7453286230, РОССИЯ, 456509, Челябинская обл, г Челябинск, п. Западный, ул Изумрудная (мкр Вишневая горка), д. 6, помещ. 5		-
14	Эксперт-проект ООО	7453258459, 454080, Челябинская область, город Челябинск, Татьянической ул, д. 126		-
15	Эко Сервис ООО	7453295161, РОССИЯ, 456509, Челябинская обл, м.р-н Сосновский, с.п. Кременкульское, п Западный, ул Изумрудная (мкр Вишневая горка), д. 5, помещ. 5		-

Наименование/Ф.И.О	Вид расчетов	На начало отчетного года	Приход	Расход	На конец отчетного года	Форма расчетов
Управляющий – ИП Гумеров Рустам Наильевич	Договор оказания услуг	242	5 799	6 041	0	безнал.
Нагаев Евгений Наильевич	-	-	-	-	-	-
ООО Профит	-	-	-	-	-	-
ООО Сервис Ресурс	-	-	-	-	-	-
ООО Сфера	-	-	-	-	-	-
ООО Теплоинвест	-	-	-	-	-	-
ООО ЭкоСити Специализированный застройщик	Договор теплоснабжения	23 669	68 492	92 750	589	безнал.
ООО Новый Берег	Договор целевого займа	31 980	-	1 667	33 647	безнал.
	Договор теплоснабжения, оказания услуг	24	-	-	24	безнал.
Энергоснабжающая сетевая компания ООО	Договор оказания услуг	203	2 437	2 427	213	безнал.
ООО Женева УК	Договор управления многоквартирным домом	50	70	102	18	безнал.
ООО Планета	Договор займа	518	518	-	0	безнал.
	Договор оказания услуг	893	11 172	10 923	1 142	безнал.
АвенюИнвест Специализированный застройщик ООО	Договор о подключении к системе теплоснабжения	9 000	55 431	80 239	15 808	безнал.
	Договор теплоснабжения	-	-	732	732	безнал.
Вишневая горка УК ООО	Договор теплоснабжения	2	8	7	3	безнал.
Эксперт проект	-	-	-	-	-	-
Эко Сервис ООО	-	-	-	-	-	-

Выплаты управленческому персоналу в 2025 году производились и составили 6 041 тыс.руб. (в 2024 году – 6 105 тыс. руб.) за осуществление функций единоличного исполнительного органа Индивидуальному предпринимателю Гумерову Р.Н.

На 31.12.2025 г. задолженность Общества перед управляющим Индивидуальным предпринимателем Гумеровым Р.Н. отсутствует.

7.9 Реорганизация организаций

Отсутствует.

7.10 Государственная помощь

В 2025 году Обществу не предоставлялась.

7.11 Риски и условные обязательства

7.11.1 Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политик государства, принимаемых законов и нормативных актов. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении российских чиновников, бизнесменов и организаций. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. В ответ на эти события США, Великобритания, Евросоюз и другие страны существенно расширили санкции в отношении Российской Федерации, органов государственной власти, чиновников, бизнесменов и организаций. Это привело к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках, падению ВВП и прочим негативным экономическим последствиям. 21 сентября 2022 года указом Президента РФ был объявлен частичный призыв граждан на военную службу по мобилизации. Существует риск дальнейшего расширения санкций. На текущий момент санкции напрямую не коснулись Общества.

Влияние данных событий и возможных изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить.

7.11.2 Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям. Интерпретация руководством законодательства в применении к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами.

Российские налоговые органы могут придерживаться более жесткой позиции и избрать более сложный подход при интерпретации законодательства и результатов налоговых проверок. Существует вероятность, что операции и деятельность, которые в прошлом не оспаривались, будут оспорены.

Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими налоговыми органами на предмет уплаты налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году, за который проводится проверка. В отдельных случаях проверки могут охватывать более длительные периоды.

Однако руководство считает, что его интерпретация соответствующего законодательства является правильной и что налоговые позиции Общества будут подтверждены.

По мнению руководства, налоговые обязательства были полностью отражены в данной бухгалтерской отчетности, исходя из интерпретации руководством действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов. Однако, принимая во внимание тот факт, что интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства, в случае применения принудительных мер воздействия со стороны регулирующих органов их влияние на финансовое положение Общества может быть существенным.

Управляющий Индивидуальный предприниматель

Гумеров Р.Н.

05.03.2026