

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Эстралин ПС» за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «Эстралин Пауэр Системс», далее – Общество.

Юридический и фактический адрес: г. Москва, 2-я Кабельная ул. д. 2 стр.24

Дата регистрации: 01.12.2009

ОГРН: 1097746766336, ИНН: 7722702869, КПП: 772201001

Основной вид деятельности Общества: торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 01.01.2026 г. составила 84 человек.

Уставный капитал: 12 000 000 рублей, оплачен полностью.

Бенефициарными владельцами являются (с указанием размера доли в уставном капитале в процентах):

Кочина Елена Юрьевна – 50%,

Козлов Андрей Максимович – 25%,

Бюрюмджекчи Эмрэ – 25%.

2. Формирование бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (ред. от 11.04.2018), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращенных операций не имеется.

Сделки с аффилированными лицами отсутствуют.

Обществом установлено, что ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 5% и более.

3. Информация о потоках денежных средств

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств, (разница между остатком денежных средств на 31.12.2025 по данным бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств) отражаются свернуто по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

Проценты по обязательству аренды (праву пользования активом) в отчете о движении денежных средств отражены в составе текущих операций и составили:
за 2025 г. – 3 760 тыс.руб., за 2024 г. – 7 837 тыс.руб.

4. Информация о запасах, основных средствах и нематериальных активах

При учете запасов Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами текущего периода, если стоимость актива незначительна (далее – незначительные активы).

К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности:

- объекты стоимостью до 40 000 руб., если их срок использования свыше 12 месяцев;
- объекты, не зависимо от срока использования: запасы для управленческих нужд, специальная одежда.

4.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в НМА осуществляется перспективно. Общество проводит соответствующие корректировки, предусмотренные переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020, а также единовременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА на начало 2024г. (в межотчетный период).

Корректировка данных на 31.12.2023 в связи с изменениями учетной политики

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2023 г.</u>				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	6	2 364	2 371
Отложенные налоговые активы	1180	24 580	473	25 053
Итого по разделу I	1100	85 273	2 837	88 111
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	5 158	(2 364)	2 794
Итого по разделу II	1200	1 463 728	(2 364)	1 461 363
БАЛАНС	1600	1 549 001	473	1 549 474
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	18 255	473	18 728
Итого по разделу IV	1400	56 954	473	57 427
БАЛАНС	1700	1 549 001	473	1 549 474

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены, и учитываются на забалансовом счете НМЦ.04.

Объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА производится линейным способом и отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 551	(1 902)	-	(1 079)	3 551	(2 982)
	За 2024 г.	3 151	(780)	400	(1 123)	3 551	(1 902)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	786	(782)	-	(2)	786	(784)
	За 2024 г.	786	(780)	-	(2)	786	(782)
из них исключительные права	За 2025 г.	786	(782)	-	(2)	786	(784)
	За 2024 г.	786	(780)	-	(2)	786	(782)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	2 764	(1 121)	-	(1 077)	2 764	(2 198)
	За 2024 г.	2 364	-	400	(1 121)	2 764	(1 121)

4.2. Основные средства

При учете запасов Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Конкретный срок полезного использования объекта основных средств (в рамках общего срока, установленного Классификацией для амортизационной группы) при принятии его к учету определяет комиссия, назначенная генеральным директором, и утверждает приказ генерального директора.

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа генерального директора.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Для вновь приобретенных ОС начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем введения данного ОС в эксплуатацию.

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

При учете арендуемых объектов Общество руководствуется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По каждому договору аренды имущества при выполнении условий, установленных п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Общество признает право пользования активом, процентные расходы и обязательство по аренде.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства, пригодные к употреблению - всего	За 2025 г.	41 313	(18 283)	487	-	-	(3 130)	41 799	(21 413)
	За 2024 г.	39 500	(16 436)	4 912	(3 100)	1 229	(3 077)	41 313	(18 283)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	469	(265)	-	-	-	(31)	469	(296)
	За 2024 г.	469	(234)	-	-	-	(31)	469	(265)
Сооружения	За 2025 г.	288	(138)	-	-	-	(13)	288	(151)
	За 2024 г.	288	(125)	-	-	-	(13)	288	(138)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 179	(6 302)	-	-	-	(965)	11 179	(7 267)
	За 2024 г.	11 179	(5 283)	-	-	-	(1 019)	11 179	(6 302)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 260	(3 292)	487	-	-	(528)	5 747	(3 820)
	За 2024 г.	5 051	(2 777)	210	-	-	(515)	5 260	(3 292)
Транспортные средства	За 2025 г.	17 591	(3 960)	-	-	-	(1 105)	17 591	(5 065)
	За 2024 г.	15 988	(4 186)	4 703	(3 100)	1 229	(1 003)	17 591	(3 960)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	6 525	(4 327)	-	-	-	(488)	6 525	(4 814)
	За 2024 г.	6 525	(3 831)	-	-	-	(495)	6 525	(4 327)
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	43 420	(14 011)	40 910	(43 420)	23 154	(9 729)	43 420	(585)
	За 2024 г.	42 161	(4 539)	1 258	-	-	(9 472)	43 420	(14 011)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	43 420	(14 011)	40 910	(43 420)	23 154	(9 729)	43 420	(585)
	За 2024 г.	42 161	(4 539)	1 258	-	-	(9 472)	43 420	(14 011)
Итого	За 2025 г.	84 733	(32 944)	41 394	(43 420)	23 154	(12 859)	82 709	(21 998)
	За 2024 г.	81 661	(20 975)	6 170	(3 100)	1 229	(12 549)	84 733	(32 294)

4.3. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

Общество создает (контролирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Резерв под обесценение создается по каждой единице запасов.

Сумма резерва определяется как разница фактической себестоимости и чистой стоимости продажи единицы запасов.

4.3.1. Товары, материалы

Учет товаров, материалов в Обществе ведется по номенклатурным номерам.

При отпуске запасов в производство и эксплуатацию себестоимость единицы рассчитывается методом средней себестоимости.

При отпуске товаров покупателю себестоимость запасов определяется как себестоимость каждой единицы активов.

При списании запасов себестоимость определяется в порядке, предусмотренном при отпуске аналогичных активов.

4.3.2. Незавершенное производство

Незавершенное производство (НЗП) Общества составляют расходы по работам и услугам, выполненным в рамках договоров строительного подряда, которые не закончены или не были приняты заказчиком на конец отчетного периода (месяца).

НЗП оценивается ежемесячно в процентном выражении от общего количества произведенных и реализованных работ/услуг по каждому объекту учета.

Для учета расходов по работам и услугам применяется позаказный метод учета затрат. Объектом бухгалтерского учета служит отдельный вид работ на конкретном объекте строительства, в рамках которого Общество оказывает услуги или выполняет работы.

К прямым расходам по услугам и работам, выполненными собственными силами, относятся расходы на:

- оплату труда работников, непосредственно занятых в производстве работ или оказании услуг на объектах (производственные рабочие);
- социальные взносы во внебюджетные фонды, начисленные с зарплаты производственных рабочих;
- приобретение материалов и оборудования для производственных работ;
- командировочные и служебные поездки, связанные с конкретным объектом;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением СМР по конкретному объекту.

К косвенным расходам относятся расходы на:

- амортизацию основных средств, используемых в основном производстве;
- оплату труда работников Сервисного центра, не участвующих непосредственно в производстве работ, и начисленные с нее социальные взносы во внебюджетные фонды;
- аренду помещений, складов и земельных участков для Сервисного центра;
- добровольное страхование работников сервисного центра;
- услуги связи, программное обеспечение работников Сервисного центра;
- услуги по обучению персонала, получение необходимых допусков, лицензий, сертификатов;
- обязательный медосмотр работников;
- общепроизводственные материальные расходы, в том числе спецодежду;
- прочие общепроизводственные расходы сервисного центра.

Ежемесячно косвенные расходы распределяются по объектам учета, базой распределения является зарплата производственных рабочих, сформированная в отчетном месяце.

К незавершенному производству также относятся субподрядные работы/услуги, не реализованные на отчетную дату.

тыс. руб.

Наименование показателей	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		фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	147 908	(6 479)	2 692 703	(2 796 965)	534	X	43 646	(5 945)
	За 2024 г.	95 240	(6 293)	3 996 192	(3 943 524)	(187)	X	147 908	(6 479)
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 343	-	7 642	(4 316)	-	(3 679)	990	-
	За 2024 г.	837	-	7 236	(4 612)	-	(2 118)	1 343	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	114 311	(6 479)	2 518 956	(2 609 969)	534	(240)	23 058	(5 945)
	За 2024 г.	83 602	(6 293)	3 790 341	(3 759 346)	(187)	(287)	114 311	(6 479)
Затраты на доставку товаров до складов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	32 253	-	166 106	(182 680)	-	3 919	19 599	-
	За 2024 г.	10 785	-	198 614	(179 550)	-	2 405	32 253	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-	-

5. Информация о дебиторской задолженности

Состав дебиторской задолженности:

- задолженность за поставленные товары, оказанные услуги, исполненные услуги или работы со стороны покупателей;
- авансы, перечисленные поставщикам или подрядчикам и не закрытые поставками;
- авансовые платежи и переплаты по налогам и сборам, включая суммы излишне взысканных платежей;
- авансы по заработной плате, перечисленные работникам, задолженности по полученным подотчетным средствам со стороны работников;
- суммы, которые Обществу должны быть перечислены контрагентами на основании выставленных и признанных претензий или по судебным решениям, которые вступили в силу.
- излишне перечисленные средства во внебюджетные фонды и ФНС.

Задолженность за поставленные товары, оказанные услуги отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на 31 декабря инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности.

Если по состоянию на 31 декабря у Общества имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то резерв по такой сомнительной задолженности не создается.

Из сумм дебиторской задолженности, подлежащей резервированию, Обществом исключаются суммы задолженности контрагента, по которому имеется встречная кредиторская задолженность, в счет которой можно провести зачет. В таком случае формируется резерв по сомнительным долгам в той части дебиторской задолженности, которая превышает кредиторскую задолженность перед тем же контрагентом.

По состоянию на 31.12.25 дебиторская задолженность составила 538 041 тыс. руб., в том числе в части приобретения материально-производственных запасов – 2 072 тыс. руб., по долгосрочным гарантийным удержаниям - 0 тыс. руб., прочая долгосрочная – 0 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резервы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 090 083	(407 022)	379 529	16 098	(1 502 596)	(4)	(88 395)	983 108	(445 067)
	3а 2024 г.	1 725 228	(380 097)	1 680 381	1 573	(1 310 964)	(6 135)	(54 485)	2 090 083	(407 022)
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	271 099	-	4 236	-	(266 478)	(4)	-	8 851	-
	3а 2024 г.	635 445	-	205 748	-	(570 095)	-	-	271 099	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 807 799	(400 098)	376 129	-	(1 235 060)	-	(88 367)	948 868	(424 151)
	3а 2024 г.	1 075 427	(367 895)	1 472 127	-	(739 204)	(551)	(48 901)	1 807 799	(400 098)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	442	-	-	-	(442)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	635	-	-	-	(192)	-	-	442	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	9 735	(6 924)	(1 469)	16 098	(185)	-	(27)	24 179	(20 916)
	3а 2024 г.	13 507	(12 202)	1 544	1 573	(1 305)	(5 584)	(5 584)	9 735	(6 924)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	-	1	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	25	-	-	-	(19)	-	-	5	-
	3а 2024 г.	24	-	-	-	-	-	-	25	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	564	-	71	-	-	-	-	635	-
	3а 2024 г.	-	-	564	-	-	-	-	564	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	56	-	2	-	(56)	-	-	2	-
	3а 2024 г.	3	-	54	-	(1)	-	-	56	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	24	-	264	-	(24)	-	-	264	-
	3а 2024 г.	62	-	10	-	(48)	-	-	24	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	7	-	2	-	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	126	-	1	-	(120)	-	-	7	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	331	-	293	-	(331)	-	-	293	-
	3а 2024 г.	(1)	-	331	-	1	-	-	331	-
Итого	3а 2025 г.	2 090 083	(407 022)	379 529	16 098	(1 502 596)	(4)	(88 395)	983 108	(445 067)
	3а 2024 г.	1 725 228	(380 097)	1 680 381	1 573	(1 310 964)	(6 135)	(54 485)	2 090 083	(407 022)

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	724 068	278 971	711 610	304 588	638 489	258
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	699 969	275 818	701 953	301 855	625 049	257 153
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	24 069	3 153	9 657	2733	13 440	838

6. Информация о кредиторской задолженности

Состав кредиторской задолженности:

- задолженность Общества за поставленные товары, оказанные услуги, исполненные услуги;
- авансы, полученные от покупателей и не закрытые поставками;
- задолженность по кредитам и займам;
- задолженность по налогам и сборам;
- задолженность по заработной плате и расчетам по подотчетным средствам с работниками;
- задолженность перед учредителями по невыплаченным дивидендам;
- задолженность по арендным обязательствам.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 708 901	330 567	-	(1 259 046)	(1)	780 421
	3а 2024 г.	1 291 173	1 303 794	48	(885 799)	(315)	1 708 901
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	851 993	21 535	-	(503 311)	(1)	370 216
	3а 2024 г.	329 134	714 438	48	(191 627)	-	851 993
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	728 919	261 801	-	(712 316)	-	278 404
	3а 2024 г.	882 532	529 138	-	(682 437)	(315)	728 919
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6	435	-	(6)	-	435
	3а 2024 г.	139	6	-	(139)	-	6
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	7 882	41 322	-	-	-	49 205
	3а 2024 г.	5 338	3 745	-	(1 201)	-	7 882
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	55 861	-	-	(43 392)	-	12 469
	3а 2024 г.	-	55 861	-	-	-	55 861
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 438	651	-	-	-	4 090
	3а 2024 г.	5 811	-	-	(2 373)	-	3 438
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4	3	-	(4)	-	3
	3а 2024 г.	7 985	-	-	(7 981)	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	17	2	-	(17)	-	2
	3а 2024 г.	42	17	-	(42)	-	17
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	60 781	4 818	-	-	-	65 600
	3а 2024 г.	60 193	588	-	-	-	60 781

Обязательство по аренде первоначально оценивается Обществом как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Ставка дисконтирования приравнивается к средневзвешенной процентной ставке по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям на срок свыше 1 года для организаций оптовой торговли и определяется на момент расчета стоимости приведенных платежей. Величина ставки определяется на странице официального сайта Банка России https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/ в разделе «Процентные ставки по кредитам нефинансовым организациям в рублях по разделам ОКВЭД2» по кредитам свыше 1 года для вида деятельности «Г. Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов».

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно ежемесячно в течение срока аренды. Для расчета величины обязательств по аренде процентные расходы определяются на дату уплаты арендных платежей, обозначенную договором или графиком платежей.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Обязательство по аренде, всего	40 638	33 397	38 821
в том числе:			
Долгосрочное обязательство	36 736	22 941	30 792
Краткосрочное обязательство	3 902	10 456	8 029

7. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 703	13 114	14 373	23 443
	За 2024 г.	28 703	5 577	9 577	24 703
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	24 703	13 114	14 373	23 443
	За 2024 г.	28 703	5 577	9 577	24 703

8. Основные показатели деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 615 162	3 763 507
Затраты на оплату труда	174 659	223 502
Отчисления на социальные нужды	51 180	57 269
Амортизация	13 938	13 671
Прочие затраты	109 749	130 590
Итого по элементам	2 964 688	4 188 540
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	7 878	(21 711)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 972 566	4 166 829

9. Расчет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом, величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль в учете не отражается, учет постоянных разниц не ведется.

Статьей 284 НК РФ с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25%. Скорректированы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, числящиеся в учете на 31.12.2024.

Показатели за отчетный период	тыс. руб.	порядок расчета
Условный расход по налогу на прибыль	-10 733	А
Налог на прибыль за отчетный период	-49 191	Б
Отложенный налог на прибыль	32 979	В
Расход по налогу на прибыль	-16 212	Б+В
Постоянный налоговый расход	-5 479	Б-А+В

10. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами являются: Кочина Елена Юрьевна, Козлов Андрей Максимович, Бюрюмджекчи Эмрэ. Сделки со связанными сторонами отсутствуют.

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности с учетом начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в том числе по видам выплат:	69 248	94 166
- краткосрочные вознаграждения	69 248	94 166
- долгосрочные вознаграждения	-	-
в том числе сумма вознаграждения генеральному директору с учетом начисленных на нее налогов и взносов	15 016	48 017

11. Изменение капитала

Остаток нераспределенной чистой прибыли на 31.12.2024 – 151 722 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2025г. составила 26 721 тыс. руб.

Сумма выплаченных дивидендов составила 101 653 тыс. руб.

Остаток нераспределенной чистой прибыли на 31.12.2025 – 76 790 тыс. руб.

12. Сведения о судебных делах

Истец – ООО «Эстралин ПС»:

Ответчик	Предмет спора, номер дела	Результат
ООО «ЭнергоСтройКомплекс»	Взыскание задолженности в размере 93 725 725 руб. 05 коп., пени в размере 9 372 572 руб. 70 коп., № А40-182079/2024, 09АП-12127/2025	Первая инстанция: отказ от исковых требований в части взыскания основного долга в связи с его погашением Ответчиком; взыскание неустойки в размере 10 418 971,53 руб. Апелляционная инстанция: решение о взыскании неустойки в размере 10 418 971,53 руб. оставить без изменения, апелляционную жалобу без удовлетворения. Исполнительный лист в банке.
ООО «Инженерный центр «Энергия»	Заявление о включении требований в реестр требований кредиторов Ответчика Дело № А56-105876/2024	В отношении Ответчика введена процедура наблюдения, 19.03.2025 г. подано заявление о включении требований Истца/Кредитора в реестр требований кредиторов Ответчика/Должника, заявление будет рассматриваться после завершения процедуры наблюдения.
АО «212 УНР»	Взыскание задолженности в размере 9 994 748,20 руб., пени в размере 1 692 317,68 руб. дело № А40-218946/2024	Иск удовлетворен полностью, взыскание задолженности и неустойки Исполнительный лист выдан 17.01.2025 г.
ООО «ЭнергоСтройКомплекс»	Взыскание задолженности в размере 14 539 000руб. 00коп. Неустойки в размере 1 456 464руб. 00коп., дело № А40-231801/2024, 09АП-20468/2025	Иск удовлетворен полностью. Апелляционная инстанция: возврат апелляционной жалобы. Исполнительный лист о взыскании задолженности в размере 14 539 000 руб., неустойки в размере 1 456 464 руб. выдан 27.06.2025 г., направлен приставам.
АО «МОЭСК-Инжиниринг»	Взыскание задолженности в размере 81 103 784 руб., неустойки в размере 953 252,10 руб. Дело № А40-27473/2025, 09АП-32493/2025	Иск удовлетворен полностью. Апелляционная инстанция: решение оставлено без изменения, апелляционная жалоба без удовлетворения. Исполнительный лист выдан 26.09.2025 г. Ответчик выплатил всю сумму долга по Исполнительному Листу.
ООО «ЭнергоСтройКомплекс»	Заявление о вступлении в банкротство Дело № А40-38685/20258	Заявление Истца не рассмотрено судом.

ООО «ЭНКСА Групп»	Взыскание задолженности в размере 27 843 208,16 руб., взыскание неустойки в размере 5 775 093,19руб. Дело № А40-331269/2025	Заседание назначено на 11.03.2026 г.
ООО «КДК-Лабс»	Взыскание задолженности в размере 31 025 371,00 руб., взыскание неустойки в размере 6 669 260,86 руб. Дело № А40-342248/2025	Заседание назначено на 08.04.2026 г.

Ответчик – ООО «Эстралин ПС»:

Истец	Предмет спора, номер дела	Результат
АО «Объединенная энергетическая компания»	Взыскание ущерба в размере 1 813 579,24 руб. Дело № 09АП-57553/2025, А40-266622/2024	Первая инстанция: в иске отказано полностью. Апелляционная инстанция: рассмотрение дела не завершено.
АО «Объединенная энергетическая компания»	Взыскание ущерба в размере 805 975,85 руб. Дело А40-5280/25-96-40	Иск удовлетворен, с ООО «Эстралин ПС» взыскана сумма в размере 805 975, 85 руб., госпошлина в сумме 45 299 руб. Решение исполнено Ответчиком в полном объеме.

13. Непрерывность деятельности

Влияние геополитических событий (признание Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики, а также начало проведения специальной военной операции на территории Украины) и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества отсутствует. Вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в обозримом будущем

Мы не имеем никаких планов прекращения какого-либо вида нашей деятельности. Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

14. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют.

Санкции, введенные недружественными странами, оказывают негативное влияние на внешнеэкономическую деятельность Общества.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Генеральный директор

Д.С.Кухаренко

25.03.2026