Пояснения

к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью "НОРЭНЕРГО" за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "НОРЭНЕРГО" (далее – организация) зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 09.01.2017г. ОГРН 1175027000048, ИНН 5003121700 , КПП 500301001, юридический адрес: 142701, Московская область, г. Видное, пр-кт Ленинского Комсомола, дом 48, этаж ЦОК, кабинет 6.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал составляет 1 000 тыс. руб.
2. Учредителем является физическое лицо – Горбатов Евгений Викторович.
3. Основной вид деятельности: Производство электромонтажных работ, ОКВЭД 43.21.
4. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 51 человек.
5. Филиалы, представительства отсутствуют.
6. Зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение по месту нахождения Россия, Московская область, Сергиево-Посадский р-н, г. Сергиев Посад, Московское ш., 22а, 39 в ИФНС № 5042 Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Сергиеву Посаду Московской области;

- Обособленное подразделение по месту нахождения Россия, Московская обл., г.о. Щелково, г. Щелково, ул. Московская, д. 1 в МИФНС № 16 по г. Московской области;

- Обособленное подразделение по месту нахождения Россия, Московская обл., г.о. Красногорск, р.п. Нахабино, ул. Почтовая, д. 19, в ИФНС по г. Красногорску Московской области;

- Обособленное подразделение по месту нахождения Россия, Московская обл., г. Балашиха, Белякова 1Б, в ИФНС по г. Балашихе Московской области;

- Обособленное подразделение по месту нахождения Россия, г. Москва, проезд Завода Серп и Молот, д. 3, к. 2, в ИФНС № 22 по г. Москве;

7. Генеральный директор – Горбатов Евгений Викторович (бенефициарный владелец).

2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, в том числе с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина РФ от 04. 10.2023 г. № 157н, и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах
- Отчета об изменениях капитала
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не было.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «НОРЭНЕРГО» утверждена приказом № 22 от 16.12.2022 года. Бухгалтерский учет осуществляется специальным подразделением «Бухгалтерия». Бухгалтерский учет ведется в системе компьютерной обработки данных с применением лицензионной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

3.1 Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку капитальных вложений и ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета линейным способом.

3.3 Учет сырья и материалов (далее материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Она определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

3.4 Учет затрат на осуществление деятельности организации ведется с использованием счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Прямые расходы на осуществление деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим отнесением затрат по каждой номенклатурной группе (объекту строительства).

Общие производственные расходы, учтенные на счете 25, ежемесячно распределяются по каждому договору строительного подряда пропорционально фактическим прямым затратам, учтенным на счете 20 «Основное производство» в разрезе договоров.

Управленческие и коммерческие расходы, связанные с функционированием всех подразделений организации, учитываются по мере принятия их в качестве расходов на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». В конце каждого месяца сумма общехозяйственных расходов, накопленная на счёте 26, списывается на счет 90.08 «Управленческие расходы». Списание сумм затрат, аккумулированных на счете 20, производится на счет 90/2 «Себестоимость продаж» по мере признания выручки от выполнения работ (услуг).

3.5 Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

3.6 Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных балансовым методом, с отражением постоянных и временных разниц.

3.7 Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв на предстоящую оплату отпусков формируется ежемесячно и представляет сумму оценочных обязательств, следующих из определенного трудовым законодательством права работников на оплачиваемый отпуск и соответствующих оценочных обязательств по страховым взносам во внебюджетные фонды и на травматизм. Расчет величины резерва не предстоящую оплату отпусков производится ежемесячно в размере 20 % от расчетной базы.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

ОценОбяз = СрЗар1 x Дн1 x (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 x Дн2 x (1 + СтВз2 / 100) + ...
+ СрЗарi x Днi x (1 + СтВзi / 100) + ... + СрЗарn x Днn x (1 + СтВзn / 100),

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 No 922);

Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

(Основание: п. п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Рекомендации БМЦ Р-23/2011 КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками", п. п. 16, 17 МСФО (IAS) 19)

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

(Основание: п. 20 ПБУ 8/2010)

Резерв на оплату предстоящих отпусков на конец текущего года определяется исходя из результата инвентаризации обязательств перед работниками по предоставлению оплачиваемого отпуска по состоянию на 31 декабря завершающегося года.

3.8 Выручка от реализации определяется по мере ее возникновения, т.е. по мере подписания заказчиками актов о выполнении работ/услуг в соответствии с условиями договоров.

Прочие доходы – доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

3.9 Организация применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. При этом организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. (п. 14,52 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течение срока аренды, в случаях, если организация не учитывает право пользования активом и обязательство по аренде. (п.11 ФСБУ 25/2018).

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

4. Расшифровка статей к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г.:

4.1 Основные средства.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	22 529	(19 092)	38 096	(84)	84	(3 658)	60 542	(22 666)
	За 2024 г.	22 428	(16 342)	377	(275)	275	(3 025)	22 529	(19 092)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	512	(215)	-	-	-	(72)	512	(287)
	За 2024 г.	512	(143)	-	-	-	(72)	512	(215)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 814	(1 814)	28 529	(84)	84	(1 721)	30 259	(3 451)
	За 2024 г.	2 089	(1 535)	-	(275)	275	(555)	1 814	(1 814)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 272	(919)	202	-	-	(87)	1 474	(1 006)
	За 2024 г.	895	(716)	377	-	-	(203)	1 272	(919)
Транспортные средства	За 2025 г.	18 885	(16 098)	9 365	-	-	(1 777)	28 250	(17 875)
	За 2024 г.	18 885	(13 903)	-	-	-	(2 195)	18 885	(16 098)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	46	(46)	-	-	-	-	46	(46)
	За 2024 г.	46	(46)	-	-	-	-	46	(46)

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	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	45 296	(38 096)	7 200	-
	За 2024 г.	-	-	377	(377)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	45 296	(38 096)	7 200	-
	За 2024 г.	-	-	377	(377)	-	-

Основные средства в бухгалтерском балансе отражены по строке 1150. В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в деятельности, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств (ОКОФ) или установленных приказом генерального директора.

Срок полезного использования устанавливается на основании:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа,

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

В 2024г. стоимость ОС равна 45 076 тыс. руб.,

В 2025г. стоимость ОС равна 3 438 тыс. руб.

4.2 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются займы выданные:

Финансовые вложения:

на конец 2025г. составили 47 723 тыс. руб.
на конец 2024г. составляли 51 829 тыс. руб.

Все суммы, отражены в Бухгалтерском Балансе по строке 1170.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты.ИНН						
58	51 829 204,82		76 600 040,00	80 705 917,17	47 723 327,65	
58.01			1 100 040,00		1 100 040,00	
58.01.2			1 100 040,00		1 100 040,00	
РОСДОРБАНК ПАО			1 100 040,00		1 100 040,00	
58.03	51 829 204,82		75 500 000,00	80 705 917,17	46 623 287,65	
ГАЙД СТОУН ООО	5 950 000,00				5 950 000,00	
ГОРОДСКАЯ ВЫСОТА ООО	2 200 000,00				2 200 000,00	
КЛЕН ООО	500 000,00				500 000,00	
НОРЭНС ГРУПП ООО	42 679 204,82		75 500 000,00	80 205 917,17	37 973 287,65	
Тишков Александр	500 000,00			500 000,00		
Итого	**51 829 204,82**		**76 600 040,00**	**80 705 917,17**	**47 723 327,65**	

4.3 Запасы

Запасы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1210, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость запасов на конец 2024г. составляет 15 142 тыс. руб. и состоит:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности в размере 15 142 тыс. руб.,

Стоимость запасов на конец 2025г. составляет 20 088 тыс. руб. и состоит:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности в размере 20 088 тыс. руб.,

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 г. не начислялся, так как МПЗ не имели признаков обесценения

4.4 Дебиторская задолженность

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)	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 538	-	4 647	(472)	-	-	6 713	-
	За 2024 г.	8 994	-	2 104	(8 560)	-	-	2 538	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 522	-	4 647	(472)	-	-	6 697	-
	За 2024 г.	8 994	-	2 088	(8 560)	-	-	2 522	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	16	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	147 278	(5 377)	101 623	(50 079)	(4 508)	(9 329)	194 314	(28 125)
	За 2024 г.	134 529	(1 922)	46 903	(34 154)	-	(1 922)	147 278	(5 377)
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	127 147	(1 742)	17 643	(39 783)	(873)	(1 742)	104 134	(849)
	За 2024 г.	107 377	-	39 622	(19 853)	-	-	127 147	(1 742)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 493	(3 635)	57 902	(6 061)	(3 635)	(7 587)	57 699	(27 276)
	За 2024 г.	6 212	(1 922)	6 045	(2 764)	-	(1 922)	9 493	(3 635)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62	-	10	(20)	-	-	53	-
	За 2024 г.	63	-	6	(7)	-	-	62	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 763	-	25 817	(751)	-	-	28 829	-
	За 2024 г.	13 716	-	646	(10 599)	-	-	3 763	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	191	-	-	(191)	-	-	-	-
	За 2024 г.	547	-	-	(356)	-	-	191	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	-	(21)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	6 622	-	250	(3 274)	-	-	3 598	-
	За 2024 г.	6 593	-	583	(554)	-	-	6 622	-
Итого	За 2025 г.	149 816	(5 377)	106 270	(50 551)	(4 508)	(9 329)	201 027	(28 125)
	За 2024 г.	143 523	(1 922)	49 007	(42 714)	-	(1 922)	149 816	(5 377)

Сумма дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса на конец 2025 года составила 172 901 тыс. рублей. Сумма дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса на конец 2024 года составила 144 438 тыс. рублей.

Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводится из разряда сомнительной в безнадежную и подлежит списанию на убытки или доходы. По итогам 2025г. по сомнительной дебиторской задолженности создан резерв.

Величина резерва определяется по каждому отдельному долгу и составляет за 2025г. 28 125,4 тыс. руб. Величина резерва формируется на 63 счете.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
63		5 377 445,81	9 329 353,33	32 077 343,76		28 125 436,24
АРИУС ООО		1 028 945,84	1 028 945,84			
040/21-Ч2 от 06.07.2021		153,60	153,60			
050/21-Хим от 20.08.2021		1 028 792,24	1 028 792,24			
ГАЙД СТОУН ООО		150 000,00	150 000,00	150 000,00		150 000,00
27/03-2020 от 27.03.2020		150 000,00	150 000,00	150 000,00		150 000,00
ДСУ-9 ООО		1 921 795,38	1 921 795,38			
ЭЛ-14/06/19 от 14.06.2019		1 921 795,38	1 921 795,38			
КЛЕН ООО				40 920,00		40 920,00
НЭ30042025 (УСЛУГИ) от 30.04.2025				40 920,00		40 920,00
МАГИЯ КОМФОРТА ООО		698 976,89	698 976,89	698 976,89		698 976,89
54 от 15.08.2023		565 640,68	565 640,68	565 640,68		565 640,68
81 от 14.09.2023		133 336,21	133 336,21	133 336,21		133 336,21
РБК СТРОЙИНВЕСТ ООО			2 207 231,67	29 442 771,02		27 235 539,35
06/06-25/КРАСН-ПАРК от 06.06.2025			2 207 231,67	29 442 771,02		27 235 539,35
СК ЭЛИТСТРОЙ ООО		10 000,00	10 000,00			
374 от 21.07.2022		10 000,00	10 000,00			
СЛУЖБА ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА И БЛАГОУСТРОЙСТВА МБУ			1 744 675,85	1 744 675,85		
01482000054250003170006 от 18.06.2025			1 744 675,85	1 744 675,85		
СТРОЙСПЕЦСИЛА ООО		500 000,00	500 000,00			
ССС-10-2020ЕГ от 28.10.2020		500 000,00	500 000,00			
ТАКТПРИН ООО		850 000,00	850 000,00			
22 от 11.10.2022		850 000,00	850 000,00			
ТОРГОВЫЙ ДОМ РУГРАНИТ		184 566,53	184 566,53			
НЭ-П/19-11-21 от 19.11.2021		184 566,53	184 566,53			
ЭЛЕВЕЛ ООО		12 566,65	12 566,65			
ЭК00-038303 от 24.02.2022		12 566,65	12 566,65			
ЭЛКОМ-ЭЛЕКТРО ООО		20 594,52	20 594,52			
ЦБ-85177 от 17.04.2023		20 594,52	20 594,52			
Итого		**5 377 445,81**	**9 329 353,33**	**32 077 343,76**		**28 125 436,24**

4.5 Денежные средства

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются:
денежные средства в кассе организации;
денежные средства, размещенные на расчетных и валютных счетах;
депозиты

Денежные средства и денежные эквиваленты:

на конец 2025г. составили 310 403 тыс. руб.
на конец 2024г. составляли 205 446 тыс. руб.

Все суммы, отражены в Бухгалтерском Балансе по строке 1250.

4.6 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учитываются:
расходы будущих периодов на погашение комиссии принципала по банковским гарантиям
расходы на погашение стоимости неисключительных прав на использование программ для ЭВМ

Прочие оборотные активы:

на конец 2025г. составили 6 517 тыс. руб.
на конец 2024г. составляли 3 666 тыс. руб.

Все суммы, отражены в Бухгалтерском Балансе по строке 1260.

4.7 Кредиторская задолженность

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)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 622	294	(4 545)	-	371
	За 2024 г.	13 636	77	(9 091)	-	4 622
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	77	294	-	-	371
	За 2024 г.	-	77	-	-	77
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	4 545	-	(4 545)	-	-
	За 2024 г.	13 636	-	(9 091)	-	4 545
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	300 845	343 870	(216 015)	(3 356)	425 344
	За 2024 г.	315 620	191 974	(206 748)	(2)	300 845
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	255 920	330 390	(214 035)	(3 356)	368 918
	За 2024 г.	291 094	170 655	(205 828)	(2)	255 920
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	265	-	(31)	-	234
	За 2024 г.	681	232	(648)	-	265
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	34	13	(34)	-	13
	За 2024 г.	5	30	(1)	-	34
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 229	6	(890)	-	11 345
	За 2024 г.	1 409	10 819	-	-	12 229
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	29 774	7 314	-	-	37 089
	За 2024 г.	19 820	9 954	-	-	29 774
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	6 108	-	-	6 108
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 600	21	(6)	-	1 616
	За 2024 г.	1 580	26	(5)	-	1 600
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 023	19	(1 020)	-	22
	За 2024 г.	1 030	258	(265)	-	1 023
Итого	За 2025 г.	305 467	344 164	(220 560)	(3 356)	425 715
	За 2024 г.	329 256	192 051	(215 839)	(2)	305 467

7. Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса на конец 2025 года составила 425 714 тыс. руб., а на конец 2024г. равна 300 921 тыс. руб.

4.8 Оценочные обязательства и резервы

Резерв на оплату отпусков

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 10 484 055,80 рублей, количество неоплаченных дней отпуска – 2 348,66 срок исполнения — 2026 год.

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.	7 283	7 854	4 147	507	10 484
	За 2024 г.	5 193	7 026	4 866	71	7 283
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 283	7 854	4 147	507	10 484
	За 2024 г.	5 193	7 026	4 866	71	7 283

5. **Основные показатели деятельности организации за 2025 год и отчет о финансовых результатах.**

5.1 В отчетном году выручка ООО «НОРЭНЕРО» составила:

- по основному виду деятельности «Производство электромонтажных работ» — 792 774 ,92 тыс. руб. в том числе НДС;

5.2 Прочие доходы: 23 352,2 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	
Возмещение судебных издержек по решению суда	37,06
Налоги и сборы	262,66
Оценочные обязательства по оплате труда	506,79
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	11 230,64
Проценты к получению (уплате)	7 946,02
Прочие внереализационные доходы (расходы)	12,94
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3 356,09
Итого	23 352,20

Затраты на производство:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	288 407	176 800
Затраты на оплату труда	78 167	72 743
Отчисления на социальные нужды	15 865	13 527
Амортизация	3 658	3 025
Прочие затраты	281 586	163 596
Итого по элементам	667 682	429 691
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	667 682	429 691

5.3 Прочие расходы: 27 628,32 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	
Комиссия за выдачу банковских гарантий	3 222,33
Пени по налогам и сборам	69,97
Проценты к получению (уплате)	232,13
Прочие внереализационные доходы (расходы)	158,07
Прочие расходы не Н/У	8 936,84
Расходы на услуги банков	306,50
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	393,08
Резервы по сомнительным долгам	21 899,01
Резервы по сомнительным долгам не н/у	848,98
Списание выделенного НДС на прочие расходы	17,06
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4 507,87
Страхование (ОСАГО; КАСКО; Опасный объект)	197,33
Штрафы ГИБДД, Пени по налогам,Технадзор, ОАТИ и др.	87,81
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	70,25
Итого	27 628,32

Управленческие расходы 63 636,91тыс. руб.

Чистые активы Общества за 2025 составили – 190 864 тыс. руб., за 2024 – 112 391 тыс. руб.

6. Информация об аффилированных лицах

А. ООО «НОРЭНЕРГО» ИНН 5003121700 является аффилированным лицом ООО «НОРЭНС Групп» ИНН 5042126660 по учредителю.

Хозяйственные операции, осуществленные с ООО «НОРЭНС Групп»:

- Расходы на приобретение материалов и услуг у ООО «НОРЭНС Групп» составили 72 568,34 тыс. руб.

- Выручка от реализации материалов и аренды автотранспорта ООО «НОРЭНС Групп» составила 7 244,45 тыс. руб.

- Получено в счет погашения займов от ООО «НОРЭНС Групп» на сумму 80 205,9 тыс. руб., оплачено процентов по ним 7 484,6 тыс. руб.

- Выдано займов от ООО «НОРЭНС Групп» на сумму 75 700,00 тыс. руб.

Сальдо расчетов в пользу ООО «НОРЭНЕРГО» составляет 41 007.3 тыс. руб.

Б. ООО «НОРЭНЕРГО» ИНН 5003121700 является аффилированным лицом ООО «ГАРДИФЛОУ» ИНН 5001125594 по учредителю.

Хозяйственные операции, осуществленные с ООО «ГАРДИФЛОУ»:

- Расходы на приобретение материалов у ООО «ГАРДИФЛОУ» составили 239 135,53 тыс. руб.

- Выручка от реализации материалов и аренды автотранспорта 3 276,70 тыс. руб.

Сальдо расчетов в пользу ООО «ГАРДИФЛОУ» составляет 177 639,18 тыс. руб.

8. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составляет 21,57 тыс. руб. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 51 чел. Среднемесячная зарплата 1 работника — 122 871,00 руб.

Заработная плата с учетом начисленных взносов за 2025 год составила 90 323 967,64 руб, в т.ч. административного аппарата – 21 974 743,46 руб.

7.Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Организацией применяется балансовый метод расчета налога на прибыль.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счёту 99 в корреспонденции со счетами 90,91	107 497 434,83
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	1 881 028,71
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	699 948,15
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	2 675 451,82
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	1 087 221,93
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	8 600 266,66
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	1 181 080,56
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	1 588 229,89
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	407 149,33
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-29 431 575,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-29 024 425,67
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-26 874 358,71
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-2 150 066,67
8	Чистая прибыль (А) + (5)	78 473 009,16

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

8.Условные факты хозяйственной деятельности и условные обязательства не установлены. Отсутствуют судебные иски к контрагентам и контрагентов к организации.

9. События после отчетной даты:

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации.

10. Влияние временных ограничений на деятельность организации

В связи с введением международных санкций против России с конца февраля 2022 года руководство выражает озабоченность, связанную с ростом затрат, в том числе связанных с увеличением стоимости строительных материалов и отсутствием аналогов ушедшей с рынка иностранной продукции. Однако руководство организации предпринимает меры по преодолению

организационных и финансовых трудностей в деятельности организации и выражает надежду, что организация преодолеет возникшие проблемы и будет способна продолжать свою деятельность в будущем.

11. Непрерывность деятельности

При отсутствии в будущем обстоятельств непреодолимой силы, способных сделать выполнение работ невозможным, организация способна непрерывно осуществлять свою деятельность

Генеральный директор
ООО «НОРЭНЕРГО»
30.03.2026



Горбатов Е.В.