

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

Организация:	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АКТЕХ ЭНЕРГИЯ ТРЕЙД»
Идентификационный номер налогоплательщика	3849069632
Адрес места нахождения	664007, Иркутская область, город Иркутск, улица Байкальская, дом 19А, офис 402/2.
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «Актех Энергия Трейд»

1.	Основные виды экономической деятельности	2
2.	Краткий обзор Учетной политики	2
2.1.	Основа составления отчетности.....	2
2.2.	Отступления от учетной политики - отступление от требований ФСБУ 5/2019 при оценке отдельных запасов.....	3
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.4.	Нематериальные активы	4
2.5.	Основные средства.....	5
2.6.	Учет аренды	6
2.7.	Финансовые вложения.....	7
2.8.	Прочие внеоборотные активы.....	7
2.9.	Запасы	7
2.10.	Дебиторская задолженность.....	8
2.11.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
2.12.	Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	9
2.13.	Кредиты и займы полученные	9
2.14.	Оценочные обязательства.....	9
2.15.	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	10
2.16.	Признание доходов	10
2.17.	Признание расходов.....	10
3.	Иная информация	10
3.1.	Общая информация и критерии существенности раскрытой информации	10
3.2.	Информация об органах управления.	12
3.3.	Информация о численности персонала	12
3.4.	Территориально обособленные подразделения.....	12
3.5.	Изменения в учетной политике.....	12
3.6.	Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	12
3.7.	Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отчетного периода.....	13
3.8.	Информация по сегментам	13
3.9.	Нематериальные активы	13
3.10.	Основные средства.....	13
3.11.	Капитальные вложения.....	13
3.12.	Аренда у арендатора	13
3.13.	Аренда у арендодателя	14
3.14.	Обесценение активов	14
3.15.	Финансовые вложения.....	14
3.16.	Запасы	14
3.17.	Дебиторская задолженность и обязательства	15
3.18.	Капитал и резервы.....	15
3.19.	Кредиторская задолженность.....	16
3.20.	Заемные средства	16
3.21.	Налог на прибыль.....	16
3.22.	Выручка от основной деятельности	16
3.23.	Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	17
3.24.	Себестоимость обычных видов деятельности	17
3.25.	Прочие доходы и расходы	17
3.26.	Информация о связанных сторонах.....	18
3.27.	Выплаты аудиторам	22
3.28.	Непрерывность деятельности	22
3.29.	События после отчетной даты	22

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	27.20.2 Производство аккумуляторов, в том числе для автомобилей, аккумуляторных батарей и их составных частей
Дополнительные	38.32.3 Обработка отходов и лома черных металлов 38.32.4 Обработка отходов и лома черных металлов 45.31.1. Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами, принадлежностями 46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием 46.15.3 Деятельность агентов по оптовой торговле электротоварами и бытовыми электроустановочными изделиями 46.15.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими бытовыми товарами, не включенными в другие группировки 46.18.9 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле товарами, не включенными в другие группировки 46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки 46.90 Торговля оптовая неспециализированная 47.54 Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах 47.59.9 Торговля розничная бытовыми изделиями и приборами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах 52.10 Деятельность по складированию и хранению 52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов 52.24 Транспортная обработка грузов 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом 77.39.11 Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования 77.39.29 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения 86.10 Деятельность больничных организаций

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 28 декабря 2024 года № 208 с последующими дополнениями.

1. Критерии существенности информации

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются:

- исправление ошибок,
- связанных с переоценкой запасов,
- операции со связанными сторонами,
- судебные разбирательства,
- нестандартные операции и случаи,
- когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с тем, что Приложения " и 11 "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности. В представленном комплекте после 9 "Обеспечения обязательств непосредственно следует Приложение 10 "Расходы по обычным видам деятельности", за которым размещается Приложение 12 "Иная информация".

2.2. Отступления от учетной политики - отступление от требований ФСБУ 5/2019 при оценке отдельных запасов

В исключительных случаях Общество может отступать от требований федеральных стандартов бухгалтерского учета в целях обеспечения достоверного представления финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Такое отступление допускается в случаях, когда применение требований федеральных стандартов бухгалтерского учета приводит к недостоверному представлению финансового положения организации.

По состоянию на отчетную дату Общество применило указанное положение в отношении оценки отдельных запасов.

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 запасы подлежат оценке на отчетную дату по наименьшей из фактической себестоимости.

Руководство Общества пришло к выводу, что применение данного требования в отношении отдельных видов сырья и материалов привело бы к недостоверному представлению финансового положения Общества.

Это связано с тем, что:

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

- данные материалы используются исключительно в производственном процессе;
- текущие рыночные цены на аналогичные материалы не отражают экономическую ценность данных запасов для Общества;
- ожидаемые экономические выгоды будут получены при использовании данных материалов в производстве продукции, а не при их продаже.

В связи с этим Общество приняло решение не создавать резерв под обесценение соответствующих запасов несмотря на то, что их предполагаемая цена реализации на рынке ниже их фактической себестоимости.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.5. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих различные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Здания	840
Сооружения	240
Офисное оборудование	120
Машины и оборудование	120
Транспортные средства	60

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

2.6. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

В качестве единицы учета аренды признается выделение объектов учета аренды, исходя из положений договора.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку ЦБ РФ.

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Инвестиция в аренду проверяется на обесценение.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

2.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

2.9. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав стоимости товара.

2.10. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.11. 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 трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «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, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов 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, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.12. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов.

Резервный капитал не создается.

2.13. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.16. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется по стоимости ценностей полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей

2.17. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

3. Иная информация

3.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Общество зарегистрировано по адресу: 664007, Иркутская область, город Иркутск, улица Байкальская, дом 19А, офис 402/2.

Общество было создано в 2018 году.

Дата государственной регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) — 13.06.2018 года (запись о государственной регистрации № 1183850018131 от 13.06.2018г).

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В отчетности обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Договорные отношения: существенные условия крупных контрактов на поставку товаров, аренду торговых площадей и логистические услуги, способные повлиять на будущие денежные потоки.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

3.2. Информация об органах управления.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Жилин Николай Александрович.

3.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

167 человек в 2025 году;

173 человек в 2024 году.

3.4. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе 3 территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

3.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах «на 31 декабря 2024 год» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023

(корректировка 1):

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год и отчета об изменениях капитала за 2024 год и на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Отчет о финансовых результатах:

		тыс. руб.	
Наименование показателя		За 2024 год	Причина/об

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

	Код строки	Сумма до исправления	Сумма исправления	Сумма после исправления	основание исправления
<i>строки</i>					
2350 «Прочие расходы»	2300	231 990	2840	234 830	Начисление пеней по налогам
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2400	69 503	-2840	66 663	Начисление пеней по налогам
	2500				

3.7. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отчетного периода

Общество не предоставляло первоначальную отчетность от 28 января 2026 года внешним пользователям и не имеет обязанности повторно представлять исправленную (корректную) бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025.

3.8. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.9. Нематериальные активы

Информация по пояснению показателя «Нематериальные активы» дополняется также табличными пояснениями.

3.10. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

3.11. Капитальные вложения

Информация по пояснению показателя «Капитальные вложения» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Предварительная оплата, уплаченная Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

на 31 декабря 2025 года 9 132 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 2 880 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 2 287 тыс. руб.

3.12. Аренда у арендатора

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 59 462 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 13 085 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 9 103 тыс. рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Основные объекты аренды включают производственное оборудование. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

3.13. Аренда у арендодателя

Общество как арендодатель осуществляет классификацию и учет активов, переданных в аренду, в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В отчетном периоде деятельность Общества как арендодателя включала преимущественно передачу в аренду офисных помещений и производственного оборудования.

Операционная аренда

Балансовая стоимость активов, переданных в операционную аренду, составляет 59 462 тыс. рублей. Общий доход по операционной аренде, признанный в отчетном периоде, составил 71 845 тыс. рублей, включая 68 680 тыс. рублей переменной арендной платы.

3.14. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

3.15. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строкам «Финансовые вложения» в 1 разделе ВОА и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» во 2 разделе ОА бухгалтерского баланса, отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	11 264	32 364	277 995	-	-	-
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-	-	-	-

3.16. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе запасов Общества отражены сырье и материалы, используемые в производственной деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Балансовая стоимость указанных запасов составляет 671 251 тыс руб.

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы подлежат оценке на отчетную дату по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи.

Указанные материалы используются исключительно в производстве продукции Общества и не предназначены для самостоятельной реализации.

Руководство Общества ожидает получение экономических выгод от использования данных материалов в процессе производства продукции.

В связи с этим руководство пришло к выводу, что применение требований ФСБУ 5/2019 о создании резерва под обесценение привело бы к недостоверному представлению финансового положения Общества.

На основании пункта 7.3 ПБУ 1/2008 Общество приняло решение отступить от требований ФСБУ 5/2019 в части оценки указанных запасов и не создавать резерв под их обесценение.

3.17. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями п 7.1

3.18. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

	тыс. руб.		
Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	1 000	1 000	1 000

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Доля номинальной стоимостью 1 000 000 рублей, что составляет 100% уставного капитала, принадлежит: Жилину Николаю Александровичу

На отчетную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

Дивиденды

Окончательный размер годовых дивидендов, приходящихся на одну долю в уставном капитале, будет определен и утвержден Решением общего собрания участников Общества, которое состоится в 2026 году. Сумма дивидендов, подлежащая выплате участникам Общества, будет признана в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год после принятия указанного решения.

В 2025 году Обществом было принято решение о распределении дивидендов по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года, в размере 10 000 000 рубля на одну долю уставного капитала, на общую сумму 10 000 тыс. рублей. Данная сумма дивидендов к выплате была признана в качестве обязательства и отражена в уменьшении нераспределенной прибыли (добавочного капитала).

По состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующая задолженность в сумме 6 348 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке «Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» бухгалтерского баланса.

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

3.19. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8.1

3.20. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер 8.1

3.21. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	26 210	66 663
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%		
1.2	облагаемая по ставке 25%	26 210	
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	6 551	13 334
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%		
2.2	рассчитанный по ставке 25%		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	1 944	1 062
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	32	22 164
4.1	Текущий налог на прибыль	9 127	14 583
4.2	Отложенный налог на прибыль	9 094	7 581
	в том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	9 094	7 581
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Показатели	Расчет	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	26 210	66 663
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	6 551	13 334
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	1 944	1 062
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	8 495	14 95

3.22. Выручка от основной деятельности

Наименование видов выручки	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Выручка от производства АКБ	2 996 242	3 204 483

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от реализации товаров на экспорт	206 681	297 349
Выручка от услуги по переработке сырья	-	160 924
Выручка от производства ПИ	306 894	-
Выручка от прочей реализации	376	49 456
Выручка от аренды имущества	45	-

3.23. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течение 2024-2025 годов часть продаж Общества производилась по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, что характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Общее количество организаций, с которыми велись товарообменные операции, шт.	7	7
Выручка по таким операциям всего, тыс. руб.	710 510	643 613
Выручка по товарообменным операциям – всего (в % к общей выручке за год)	19%	17%
Выручка по товарообменным операциям со связанными сторонами (в % к общей выручке за год)	12%	10%

тыс. руб.

3.24. Себестоимость обычных видов деятельности

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость производства АКБ	2 617 310	2 884 858
Себестоимость от реализации товаров на экспорт	206 313	295 913
Себестоимость от услуги по переработке сырья	-	122 595
Себестоимость от производства ПИ	240 460	
Себестоимость от прочей реализации	129	48 130
Расходы по предоставлению активов в аренду	897	-

3.25. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате	1 640	85 768	10 488	20 847
Проценты, начисленные по аренде	-	9 104	-	-
Прибыль/ убыток от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств	1 735	1 501	159 463	152 986
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	11 877	-	7 556	7 899
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	100		164	137
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	100		164	137

тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

Наименование видов прочих	2025 год		2024 год	
Налоги (налог на имущество, на землю, прочие)	X	104	X	109
Расходы социального характера	X	1 527	X	1 704
Прочие	3 856	31 099	39 747	71 995
Итого прочие доходы/расходы	19 118	129 039	218 522	255 677

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам, представлены свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

3.26. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется физическим лицом (стороной, обладающей конечным контролем) Жилиным Николаем Александровичем, 1983 г.р.

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества - является Жилин Николай Александрович, 1983 г.р., гражданин РФ, ИНН 800100726084

Информация по операциям со связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025 г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Основной управленческий персонал							
1	<i>Жилин Николай Александрович</i>	<i>г. Иркутск</i>	<i>Исполнительный орган – Генеральный директор Общества</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>да</i>	<i>да</i>
2	<i>Ищенко Александр Яковлевич</i>	<i>г. Москва</i>	<i>Исполнительный директор</i>	-	-	<i>да</i>	<i>да</i>
3	<i>Сечной Владимир Викторович</i>	<i>г. Москва</i>	<i>Коммерческий директор</i>	-	-	<i>да</i>	<i>да</i>
4	<i>Кузин Андрей Анатольевич</i>	<i>г. Свирск</i>	<i>Технический директор</i>	-	-	<i>да</i>	<i>да</i>
5	<i>Кушнарев Виктор</i>	<i>г. Москва</i>	<i>Директор обособленного подразделения №1</i>	-	-	<i>да</i>	<i>да</i>

Операции с вышеперечисленными связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали.

Основной управленческий персонал Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

Представлен в лице генерального директора; лиц, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа; его/их заместителей;

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч.:		
НДФЛ	23 074	24 245
обязательные взносы		
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения дивидендов	10 000	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: АКТЕХ. Универсал БАТ, Актех-Байкал и др.

тыс. руб.

-	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	872 850	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	883	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	54 670	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	926 967	-
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

организаций				
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	422 609	-
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	12 246	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

отчетного периода				
-------------------	--	--	--	--

-	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	1 768 019	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	73 867	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	1 522 022	-
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	636 355	-
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Получено кредитов и займов	-	-		

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» дополняется также табличными пояснениями.

3.27. Выплаты аудиторам

Аудитором Общества за 2025 год, в соответствии с Решением Общества от 28.04.2025 года № 11, утверждено ООО «АИС», ОГРН 1183850004722, ИНН 3849068276 в реестре саморегулируемой организации аудиторов ОРНЗ 12506028120.

3.28. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составляют 227 322 тыс.руб., на 31.12.2024 - 211 146 тыс.руб., на 31.12.2023 – 166 647 тыс.руб.

3.29. События после отчетной даты

Общество с ограниченной ответственностью «Актех Энергия Трейд»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Произошло событие после отчетной даты и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год ООО «Актех Энергия Трейд»

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну долю, будет утверждена Решением учредителя Общества 11 апреля 2026 г. Учредитель принял решение дивиденды за 2025г. в размере на одну долю 6232,00 руб., (2024г. – в сумме 5570,00 руб.), Общая сумма объявленных годовых дивидендов составляет 3 639, 488 тыс. руб. (2024г.– 3 252,880 тыс. руб.). После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате учредителю, будут отражены в отчетности за 2026г. Данное событие не оказало влияния на финансовое состояние предприятия, движение денежных средств и результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Генеральный директор

Жилин Николай Александрович

31 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 485	(739)	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-	1 485	(894)
	За 2024 г.	1 485	(584)	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-	1 485	(739)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	1 485	(739)	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-	1 485	(894)
	За 2024 г.	1 485	(584)	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-	1 485	(739)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	591	746	901
в том числе: Другие НМА	591	746	901
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	34 254	(19 502)	106 748	(1 799)	250	(5 952)	-	-	-	-	139 204	(25 204)	
	3а 2024 г.	34 254	-	-	-	-	(19 502)	-	-	-	-	34 254	(19 502)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	2 234	(533)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	2 234	(622)	
	3а 2024 г.	2 234	-	-	-	-	(533)	-	-	-	-	2 234	(533)	
Сооружения	3а 2025 г.	128	(63)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	128	(76)	
	3а 2024 г.	128	-	-	-	-	(63)	-	-	-	-	128	(63)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	29 749	(18 518)	106 233	(916)	-	(5 635)	-	-	-	-	135 067	(24 153)	
	3а 2024 г.	29 749	-	-	-	-	(18 518)	-	-	-	-	29 749	(18 518)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 217	(234)	-	(883)	250	(173)	-	-	-	-	334	(157)	
	3а 2024 г.	1 217	-	-	-	-	(234)	-	-	-	-	1 217	(234)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	143	(27)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	143	(46)	
	3а 2024 г.	143	-	-	-	-	(27)	-	-	-	-	143	(27)	
Земельные участки	3а 2025 г.	563	-	515	-	-	-	-	-	-	-	1 078	-	
	3а 2024 г.	563	-	-	-	-	-	-	-	-	-	563	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	219	(127)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	219	(150)	
	3а 2024 г.	219	-	-	-	-	(127)	-	-	-	-	219	(127)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	25 941	(13 191)	-	-	-	(2 548)	-	-	-	-	25 941	(15 739)	
	3а 2024 г.	25 941	-	-	-	-	(13 191)	-	-	-	-	25 941	(13 191)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	18 118	(7 017)	-	-	-	(2 126)	-	-	-	-	18 118	(9 143)	
	3а 2024 г.	18 118	-	-	-	-	(7 017)	-	-	-	-	18 118	(7 017)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	362	(112)	-	-	-	(72)	-	-	-	-	362	(184)	
	3а 2024 г.	362	-	-	-	-	(112)	-	-	-	-	362	(112)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 462	(6 062)	-	-	-	(350)	-	-	-	-	7 462	(6 412)	
	3а 2024 г.	7 462	-	-	-	-	(6 062)	-	-	-	-	7 462	(6 062)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	5 830	(1 781)	57 427	(3 792)	1 147	(16 518)	-	-	-	59 462	(17 152)
	3а 2024 г.	-	-	5 830	-	-	(1 781)	-	-	-	5 830	(1 781)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	5 991	-	-	(1 650)	-	-	-	5 991	(1 650)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 830	(1 781)	28 237	(378)	104	(8 762)	-	-	-	33 686	(10 439)
	3а 2024 г.	-	-	5 830	-	-	(1 781)	-	-	-	5 830	(1 781)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	1 648	-	-	(503)	-	-	-	1 648	(503)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	4 493	-	-	(1 237)	-	-	-	4 493	(1 237)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	17 058	(3 414)	1 043	(4 366)	-	-	-	13 644	(3 323)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	166 350	30 985	-
в том числе: Здания	5 954	1 701	-
Сооружения	52	65	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	144 052	26 381	-
Офисное оборудование	354	1 228	-
Транспортные средства	2 292	1 517	-
Земельные участки	3 256	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	32 364	-	-	(21 100)	-	-	-	-	11 264	-
	За 2024 г.	277 995	-	1 100	(246 731)	-	-	-	-	32 364	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	32 364	-	-	(21 100)	-	-	-	-	11 264	-
	За 2024 г.	277 995	-	1 100	(246 731)	-	-	-	-	32 364	-
Итого	За 2025 г.	32 364	-	-	(21 100)	-	-	-	-	11 264	-
	За 2024 г.	277 995	-	1 100	(246 731)	-	-	-	-	32 364	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая 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	За 2025 г.	912 200	-	2 964 618	(3 205 567)	-	-	X	X	671 251	-
	За 2024 г.	699 716	-	13 573 892	(13 361 408)	-	-	X	X	912 200	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	555 290	-	1 962 147	(76 816)	-	-	(1 974 709)	-	465 913	-
	За 2024 г.	480 918	-	4 206 716	(4 132 344)	-	-	-	-	555 290	-
Готовая продукция	За 2025 г.	154 696	-	3 728	(2 834 990)	-	-	2 756 336	-	79 771	-
	За 2024 г.	132 322	-	3 254 910	(3 232 535)	-	-	-	-	154 696	-
Товары	За 2025 г.	305	-	9 084	(5 450)	-	-	-	-	3 939	-
	За 2024 г.	608	-	667	(970)	-	-	-	-	305	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	201 909	-	989 659	(288 311)	-	-	(781 627)	-	121 628	-
	За 2024 г.	85 867	-	6 111 600	(5 995 558)	-	-	-	-	201 909	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	551 329	(13 038)	700 729	135	(560 141)	-	(9 078)	-	692 054	(4 036)
	За 2024 г.	480 370	(12 519)	5 588 796	-	(5 456 864)	-	519	-	551 329	(13 038)
в том числе:	За 2025 г.										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	109 157	(3 983)	59 777	-	(89 357)	-	(590)	-	79 577	(3 393)
	За 2024 г.	76 118	(3 464)	905 673	-	(872 634)	-	519	-	109 157	(3 983)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	445 215	(9 055)	571 892	-	(448 133)	-	(8 488)	-	568 975	(567)
	За 2024 г.	366 473	(9 055)	4 593 091	-	4 514 349	-	-	-	445 215	(9 055)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	142	-	-	-	(142)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	82	-	60	-	-	-	-	-	142	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 140	-	3 552	-	(5 317)	-	-	-	5 376	-
	За 2024 г.	1 282	-	20 686	-	(14 828)	-	-	-	7 140	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21 760	-	4 419	135	(14 262)	-	-	-	12 051	(76)
	За 2024 г.	34 792	-	40 398	-	(53 430)	-	-	-	21 760	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	27 498	-	-	-	(1 739)	-	-	-	25 759	-
	За 2024 г.	-	-	27 498	-	-	-	-	-	27 498	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 390	-	63	-	(1 161)	-	-	-	292	-
	За 2024 г.	1 430	-	1 390	-	(1 430)	-	-	-	1 390	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	31	-	24	-	(31)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	(61 003)	-	61 003	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(61 003)	-	-	-	-	-	(61 003)	-
Итого	За 2025 г.	551 329	(13 038)	700 729	135	(560 141)	-	(9 078)	X	692 054	(4 036)
	За 2024 г.	480 370	(12 519)	5 588 796	-	(5 456 864)	-	519	X	551 329	(13 038)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	248 719	126 231	-	(1 422)	-	-	373 528
	За 2024 г.	-	248 719	-	-	-	-	248 719
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	23 496	-	-	-	-	23 496
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	175 000	-	-	(1 422)	-	-	173 578
	За 2024 г.	-	175 000	-	-	-	-	175 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	73 719	102 735	-	-	-	-	176 454
	За 2024 г.	-	73 719	-	-	-	-	73 719
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 148 422	924 781	953	(1 092 802)	-	-	981 354
	За 2024 г.	1 298 435	7 023 451	-	(7 173 464)	-	-	1 148 422
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	873 665	670 071	-	(858 532)	-	-	685 203
	За 2024 г.	229 567	4 377 032	-	(3 732 934)	-	-	873 665
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 827	38 451	-	(35 375)	-	-	40 903
	За 2024 г.	311 895	1 181 714	-	(1 455 782)	-	-	37 827
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	193 098	-	-	(193 094)	-	-	4
	За 2024 г.	554 330	591 398	-	(952 630)	-	-	193 098
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 275	-	-	(1 240)	-	-	35
	За 2024 г.	68	3 829	-	(2 622)	-	-	1 275
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	309	84 168	38	(177)	-	-	84 338
	За 2024 г.	8 367	2 727	-	(10 785)	-	-	309
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 977	31 426	-	(2 176)	-	-	32 227
	За 2024 г.	-	2 977	-	-	-	-	2 977
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	85 619	-	-	-	-	85 619
	За 2024 г.	148 719	-	-	(148 719)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 928	747	-	(1 775)	-	-	2 900
	За 2024 г.	2 176	1 752	-	-	-	-	3 928
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 816	4 766	-	-	-	-	7 582
	За 2024 г.	12 100	87 371	-	(96 656)	-	-	2 816
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13 188	(211)	915	-	-	-	13 892
	За 2024 г.	18 882	163 992	-	169 686	-	-	13 188
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8 617	110	-	(35)	-	-	8 691
	За 2024 г.	2 675	60 801	-	(54 859)	-	-	8 617
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 208	3 156	-	-	-	-	13 364
	За 2024 г.	9 656	189 959	-	(189 406)	-	-	10 208
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	514	132	-	(398)	-	-	248

лицами	За 2024 г.	-	514	-	-	-	-	514
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	6 348	-	-	-	-	6 348
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 397 141	1 051 012	953	(1 094 224)	-	X	1 354 882
	За 2024 г.	1 298 435	7 272 170	-	(7 173 464)	-	X	1 397 141

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 401	35 073	28 972	3 522	25 981
	За 2024 г.	17 068	28 603	18 590	3 680	23 401
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	23 401	35 073	28 972	3 522	25 981
	За 2024 г.	17 068	28 603	18 590	3 680	23 401

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	116 000	-	-
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО	116 000	-	-
Выданные - всего	100 000	-	-
в том числе: СБЕРБАНК ПАО	100 000	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 423 236	2 397 496
Затраты на оплату труда	206 517	175 336
Отчисления на социальные нужды	75 482	56 799
Амортизация	25 173	8 019
Прочие затраты	984 042	1 108 856
Итого по элементам	9 714 451	3 746 506
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 268 544)	(138 112)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 445 907	3 608 394