

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

Организация: ООО «ЛИК-94»	Код по ОКПО:
Отчетная дата (число, месяц, год) 31 декабря 2025 года	35464061
Единицы измерения: тыс. руб.	Код по ОКЕИ: 384

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Организации в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.69.5	Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
33.20	Монтаж промышленных машин и оборудования

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.4. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности сроки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения

внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерский баланс: изменения не вносились.

Изменения в отчете о финансовых результатах:

Статья о финансовых результатах	отчета	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»		3 940	9 165	5 225
2350 «Прочие расходы»		3 940	(29 149)	(25 209)
Прибыль (убыток) от продаж		0	(19 984)	(19 984)

2.4. Критерии существенности для раскрытия информации

Организация 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.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

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.

2.6. Нематериальные активы.

НМА для целей бухгалтерского учета (БУ) признаются активы стоимостью более 100 тыс. рублей. ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, стоимостью до 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, которые являются несущественными для отражения в бухгалтерской отчетности. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами в периоде завершения капитальных вложений.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:

- 1) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- 8) другие виды НМА.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого

объекта в бухгалтерском учете.

Срок устанавливается исходя из периода времени, в течение которого ожидается получение экономической выгоды от использования НМА.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования невозможно надежно определить, если анализ всех уместных факторов указывает на отсутствие предсказуемых ограничений периода, на протяжении которого, как ожидается, этот актив будет создавать для организации чистые денежные притоки. До начала фактического применения полученных результатов исследований и разработок (НИОКР) соответствующие объекты считаются объектами нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования в рамках ежегодной инвентаризации, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

2.7. Основные средства и капитальные вложения

2.7.1. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы: [выбрать или дополнить]

объекты основных средств, включая:

- здания;
- сооружения
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- земельные участки;
- офисное оборудование;

капитализируемые затраты:

- капитальные вложения в основные средства:

Лимит стоимости основных средств признается в размере более 100 тыс. руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Организация не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной приобретения или строительства, за вычетом накопленной амортизации. Переоценка не производится.

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 5 % от первоначальной стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.9. «Обесценение активов».

2.7.2. Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости з

2.8. Учет арендных отношений

2.8.1. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Организации, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Организации, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.8.2. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды на основании положений пункта 26 ФСБУ 25/2018 .

В отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.9. Обесценение активов

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Организация проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Организация определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

2.10. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.

2.11. Запасы

2.11.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.11.2. Товары.

Товары учитываются по стоимости приобретения в соответствии с договорами поставки.

2.11.3. Резерв под обесценение запасов

Организация создает резерв под обесценение запасов в случае выявления в ходе годовой инвентаризации следующих признаков:

- моральное устаревание запасов,
- потеря ими первоначальных качеств,
- снижение их рыночной стоимости,
- сужение рынков сбыта
- др.

Резерв создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

2.13. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Организацией скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Организации той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении:

- дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности;
- дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы в размере 100% от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства по поставке внеоборотных активов оценивается как низкая;
- остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.

2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Резервный капитал не создается.

2.15. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Организацией:

на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.16. Признание доходов и расходов

2.16.1 Признание доходов

Выручка от выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

2.16.2 Признание расходов

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

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются учитываются обособленно с последующим распределением на реализованные и остаток нереализованных .

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания.

2.17. Оценочные обязательства

Организация формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

– на оплату предстоящих отпусков;

Сумма обязательства по каждому работнику рассчитывается Организацией по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы в соответствии с законодательством

2.18. События после отчетной даты

Организация признает событием после отчетной даты факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Наличие и движение нематериальных активов (табличный формат)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией (табличный формат)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы(табличный формат)

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы (табличный формат)

Обесценение нематериальных активов в соответствии ФСБУ 14/2022 не выявлено.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Наличие и движение основных средств (табличный формат)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами (табличный формат)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (табличный формат)

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной

недвижимости) (табличный формат)

4.5. Прочая существенная информация об основных средствах.

Результат от выбытия (ликвидации) основных средств за отчетные периоды

<u>За 2025 г.:</u> прибыль - 2 828 тыс. руб.	<u>За 2024 г.:</u> прибыль - 2 718 тыс. руб.
---	---

Обесценение основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» не выявлено.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Наличие и движение финансовых вложений (табличный формат)

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов (табличный формат)

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Сырье и материалы 36 960 тыс. руб.	Сырье и материалы 176 926 тыс. руб.	Сырье и материалы 204 817 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (табличный формат)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность (табличный формат)

7.3. Прочая существенная информация об дебиторской задолженности.

Основными дебиторами Организации являются покупатели готовой продукции, в составе дебиторской задолженности расчеты по претензиям составляют: 17 609 тыс. руб.

<u>За 2025 г.:</u> 17 079 тыс. руб.	<u>За 2024 г.:</u> 17 079 тыс. руб.
--	--

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

8.2. Оценочные обязательства (табличный формат)

8.3. Прочая существенная информация по обязательствам

По состоянию на 31.12.2025 года вся кредиторская задолженность носит текущий характер.

Основными кредиторами Организации являются: (более 30% от общей задолженности) – ЗАО «ЗЭТО»

8.4. Характер оценочного обязательства и ожидаемый срок его исполнения

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) - 9 782 тыс. руб. Строка 1430 баланса: Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочное после 31.12.2026) – 0 тыс. руб.	Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) - 10 574 тыс. руб. Строка 1430 баланса: Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочное после 31.12.2025) - 0 тыс. руб.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ – табличный формат

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ – табличный формат

11. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

11.1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИК-94» (ООО «ЛИК-94»)

Место нахождения: 193318, город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Правобережный, ул. Ворошилова, д. 2, литера АБ, помещ. часть 4-Н, комн. №417

ОГРН 1167847210926

ИНН 7814650681 КПП 781101001

Свидетельство о государственной регистрации сери 78 № 006563834 от 01.02.2007 межрайонной ИФНС № 15 по Санкт-Петербургу

Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 78 № 004650679 межрайонной ИФНС № 15 по Санкт-Петербургу от 01.02.2007 в межрайонной ИФНС России № 2 по Санкт-Петербургу

Численность сотрудников Организации составила 27, 28 и 26 человека на 31.12.2025г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023г. соответственно

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Совет директоров Организации осуществляет общее руководство деятельностью Организации, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Организации к компетенции Общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Действующий состав Совета директоров избран годовым Общим собранием участников, проведенным 15.12.2025г.

Совет директоров состав:

Горшкова Людмила Петровна	Председатель совета директоров
Друкин Роберт Аронович	Член совета директоров
Филимонов Вадим Александрович	Член совета директоров
Ланин Олег Петрович	Член совета директоров
Гончарова Наталья Борисовна	Секретарь совета директоров

Выплаты Председателю совета директоров составили:

- в 2025 году = 2 685 тыс.руб.;

- в 2024 году = 2 273 тыс.руб.

11.2. Информация о долях в уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Организации	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
На 31 декабря 2023 г.	10		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			
Изменение доли, принадлежащей Организации			
На 31 декабря 2024 г.	10		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			
Изменение доли, принадлежащей Организации			
На 31 декабря 2025 г.	10		

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Организации, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. равна: 10 000,00 руб.

11.3. Состояние чистых активов

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	569 513	514 996	392 558
Соотношение, в %	56 951,3	51 499,6	39 255,8

Чистые активы Организации на 31.12.2025г. в 56 951,3 раз превышают уставный капитал.

11.4. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2024 год в сумме 68 000 тыс. руб. (2024 год: распределение прибыли за 2023 год в сумме 50 000 тыс. руб.).

11.5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются:

Генеральный директор – Филимонов В.А.

Члены Совета директоров Общества.

Операции со связанными сторонами не проводились.

Участниками Общества являются:

1. Горшкова Людмила Петровна - доля 40% уставного капитала
2. Друкин Роберт Аронович - доля 20% уставного капитала
3. Филимонов Вадим Александрович - доля 40% уставного капитала

Бенефициарные владельцы – физические лица, которые владеют (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать его действия - Участники Общества:

1. Горшкова Людмила Петровна - доля 40% уставного капитала
2. Филимонов Вадим Александрович - доля 40% уставного капитала

К основному управленческому персоналу Организация относит членов совета директоров и исполнительного органа (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, их заместители), членов коллегиального исполнительного органа, а также иных должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Организации

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

	2025 г.	2024 г.
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.)	8 506	26 206
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 в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
- иные долгосрочные вознаграждения		
Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения	8 506	26 206

11.6. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) составила:

за 2025 год – 42 585 тыс. руб.

за 2024 год – 43 660 тыс. руб.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль составила

за 2025 г. - 180 769 тыс. руб.

за 2024 г. – 231 289 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль составила

за 2025г.- 45 192 тыс. руб.

за 2024 г. – 46 258 тыс. руб.

11.7. События после отчетной даты.

У Организации не возникли факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

11.8. Непрерывность деятельности

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

11.9. Условные факты хозяйственной деятельности

11.9.1. Иски к Организации на 31.12.2025г.: не предъявлены.

11.9.2. Иски Организации на 31.12.2025г.

Номер дела	Ответчик	Основной долг, тыс. руб.	Неустойка, тыс. руб.	Стадия
A40-69663/17-18-99 «Б»	ОАО «Глобал ЭлектроСервис»	4 680	882	Включены в реестр требований
A56-53911/2024	ООО «ИЦ«Энергия»	9 508	1 753	Включены в реестр требований
A56-57976/2025	ООО «Балтстрой»	1 919	1 525	Получен исполнительный лист.

Генеральный директор

В.А. Филимонов

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	48 558	(23 728)	4 497	(848)	30	(1 721)	-	-	-	-	52 207	(25 419)
	За 2024 г.	48 558	(22 161)	2 073	(2 073)	-	(1 568)	-	-	-	-	48 558	(23 728)
в том числе: Здания	За 2025 г.	42 343	(20 404)	4 398	-	-	(1 576)	-	-	-	-	46 741	(21 980)
	За 2024 г.	42 343	(19 030)	-	-	-	(1 374)	-	-	-	-	42 343	(20 404)
Сооружения	За 2025 г.	105	(84)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	105	(87)
	За 2024 г.	105	(73)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	105	(84)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 261	(2 351)	99	-	30	(117)	-	-	-	-	3 360	(2 438)
	За 2024 г.	3 261	(2 224)	-	-	-	(127)	-	-	-	-	3 261	(2 351)
Офисное оборудование	За 2025 г.	648	(504)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	648	(528)
	За 2024 г.	648	(465)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	648	(504)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 617	(259)	-	(848)	-	-	-	-	-	-	769	(259)
	За 2024 г.	1 617	(242)	2 073	(2 073)	-	(17)	-	-	-	-	1 617	(259)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	12	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	12	(7)
	За 2024 г.	12	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	12	(7)
Земельные участки	За 2025 г.	452	-	-	-	-	-	-	-	-	-	452	-
	За 2024 г.	452	-	-	-	-	-	-	-	-	-	452	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	120	(120)	-	-	-	-	-	-	-	-	120	(120)
	За 2024 г.	120	(120)	-	-	-	-	-	-	-	-	120	(120)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	11 803	(4 296)	-	-	28	(393)	-	-	-	-	11 803	(4 661)
	За 2024 г.	11 803	(3 905)	-	-	-	(391)	-	-	-	-	11 803	(4 296)
в том числе: Здания	За 2025 г.	11 645	(4 162)	-	-	-	(379)	-	-	-	-	11 645	(4 541)
	За 2024 г.	11 645	(3 783)	-	-	-	(379)	-	-	-	-	11 645	(4 162)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	158	(134)	-	-	28	(14)	-	-	-	-	158	(120)
	За 2024 г.	158	(122)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	158	(134)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 993	(850)	-	-	-	(3 398)	-	-	12 993	(4 248)
	За 2024 г.	7 350	(4 134)	12 993	(7 350)	5 513	(2 228)	-	-	12 993	(850)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	12 993	(850)	-	-	-	(3 398)	-	-	12 993	(4 248)
	За 2024 г.	7 350	(4 134)	12 993	(7 350)	5 513	(2 227)	-	-	12 993	(850)

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	42 218	44 022	37 053
в том числе: Здания	31 865	29 422	31 175
Сооружения	18	21	32
Машины и оборудование (кроме офисного)	960	934	1 073
Офисное оборудование	120	144	183
Транспортные средства	9 255	13 501	4 590

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.	-	-	3 900	(3 900)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	3 900	(3 900)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	3 900	(3 900)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	103 683	-	670 400	(694 395)	-	-	X	X	79 688	-
	3а 2024 г.	88 908	-	905 051	(890 276)	-	-	X	X	103 683	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	275	-	1 480	(1 549)	-	-	(126)	-	80	-
	3а 2024 г.	134	-	2 350	(2 209)	-	-	-	-	275	-
Товары	3а 2025 г.	103 073	-	661 956	(685 691)	-	-	-	-	79 339	-
	3а 2024 г.	88 449	-	887 475	(872 851)	-	-	-	-	103 073	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	335	-	2 335	(2 401)	-	-	-	-	269	-
	3а 2024 г.	325	-	1 841	(1 831)	-	-	-	-	335	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	4 629	(4 755)	-	-	126	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13 592	(13 592)	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	261 296	(17 079)	146 590	-	(209 295)	-	-	-	198 591	(17 079)
	За 2024 г.	325 175	(10 211)	271 807	-	(328 864)	(2 730)	(4 092)	-	261 296	(17 079)
в том числе: Расчеты с поставщиками по авансам, выданным под приобретение товаров	За 2025 г.	177 159	-	16 100	-	(155 654)	-	-	-	37 605	-
	За 2024 г.	179 522	-	177 078	-	(179 441)	-	-	-	177 159	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	52 805	(1 919)	128 893	-	(45 306)	-	-	-	136 392	(1 919)
	За 2024 г.	130 265	(1 919)	54 279	-	(124 917)	(2 730)	(4 092)	-	52 805	(1 919)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по процентам (займ, депозит)	За 2025 г.	9 628	-	-	-	(2 815)	-	-	-	6 813	-
	За 2024 г.	4 615	-	5 013	-	-	-	-	-	9 628	-
Расчеты с покупателями и заказчиками по претензиям	За 2025 г.	15 160	(15 160)	-	-	-	-	-	-	15 160	(15 160)
	За 2024 г.	8 349	(8 292)	9 598	-	(2 787)	-	-	-	15 160	(15 160)
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	902	-	155	-	(371)	-	-	-	686	-
	За 2024 г.	2 250	-	20 371	-	(21 719)	-	-	-	902	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 641	-	1 351	-	(5 148)	-	-	-	1 844	-
	За 2024 г.	173	-	5 468	-	-	-	-	-	5 641	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	91	-	-	-	-	-	91	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	261 296	(17 079)	146 590	-	(209 295)	-	-	X	198 591	(17 079)
	За 2024 г.	325 175	(10 211)	271 807	-	(328 864)	(2 730)	(4 092)	X	261 296	(17 079)

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	17 079	-	17 079	-	10 211	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	17 079	-	17 079	-	10 211	-

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.	5 859	-	-	(3 262)	-	(2 597)	-
	За 2024 г.	3 381	12 402	-	(9 924)	-	-	5 859
в том числе: Расчеты по аренде (лизингу)	За 2025 г.	5 859	-	-	(3 262)	-	(2 597)	-
	За 2024 г.	3 381	12 402	-	(9 924)	-	-	5 859
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	219 766	73 063	1	(209 985)	(62)	2 597	85 380
	За 2024 г.	399 313	208 271	-	(387 818)	-	-	219 766
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58 329	47 032	-	(58 329)	-	-	47 032
	За 2024 г.	176 747	52 306	-	(170 724)	-	-	58 329
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	150 320	23 222	-	(150 258)	(62)	-	23 222
	За 2024 г.	204 591	150 225	-	(204 496)	-	-	150 320
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	45	3	1	(38)	-	-	11
	За 2024 г.	117	33	-	(105)	-	-	45
Расчеты по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	2 597	2 597
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 873	2 806	-	(161)	-	-	12 518
	За 2024 г.	17 011	5 355	-	(12 493)	-	-	9 873
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 199	-	-	(1 199)	-	-	-
	За 2024 г.	847	352	-	-	-	-	1 199
Итого	За 2025 г.	225 625	73 063	1	(213 247)	(62)	X	85 380
	За 2024 г.	402 694	220 673	-	(397 742)	-	X	225 625

8.2. 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.	10 574	5 472	6 186	79	9 782
	За 2024 г.	8 593	6 706	4 672	53	10 574
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 574	5 472	6 186	79	9 782
	За 2024 г.	8 593	6 706	4 672	53	10 574

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	16 771	-
в том числе: Гарантия за ТЭЛПРО ИНЖИНИРИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ООО	-	16 771	-
Выданные - всего	-	-	58 561
в том числе: ЗЭТО СМП Северо-запад ООО	-	-	21 200
ЭНЕРГОСК (ЕКАТЕРИНБУРГСКАЯ ЭНЕРГОСТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ) ООО	-	-	37 361

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	687 186	874 562
Затраты на оплату труда	51 452	48 148
Отчисления на социальные нужды	9 412	8 184
Амортизация	5 974	4 374
Прочие затраты	33 577	33 106
Итого по элементам	787 601	968 374
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного	(1 022)	(10)
Итого расходы по обычным видам деятельности	786 579	968 364