П О Я С Н Е Н И Я

к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Энергосфера»
за 2025 год

Данные пояснения являются частью
Бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Энергосфера» за 2025 год,
составленной в соответствии с российскими
правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения 3
2. Учетная политика 3
   2.01. Основные средства 4
   2.02. Нематериальные активы 4
   2.03. Запасы, товары 4
   2.04. Дебиторская задолженность 5
   2.05. Денежные средства 5
   2.06. Собственный капитал 5
   2.07. Оценочные обязательства 5
   2.08. Кредиторская задолженность 6
   2.09. Доходы 6
   2.10. Расходы 6
   2.11. Налог на прибыль 6
   2.12. Инвентаризация имущества и обязательств 7
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных 7
   3.01. Изменения учетной политики 7
   3.02. Информация о существенных ошибках 7
   3.03. Изменение оценочного значения 7
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса 7
   4.01. Основные средства, статья 1150 баланса 7
   4.02. Запасы, статья 1210 баланса 8
   4.03. Дебиторская задолженность, статья 1230 баланса 8
   4.04. Денежные средства и денежные эквиваленты, статья 1250 баланса 8
   4.05. Капитал, статья 1300 баланса 9
   4.06. Кредиторская задолженность, статья 1520 баланса 9
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах 9
   5.01. Доходы, статья 2110 отчета 9
   5.02. Расходы, статья 2120 отчета 9
   5.03. Прочие доходы, статья 2340 отчета 10
   5.04. Прочие расходы, статья 2350 отчета 10
   5.05. Расходы по налогу на прибыль (чистая прибыль), статья 2400 отчета 10
6. Связанные стороны 11
7. Оценочные обязательства и резервы 12
8. Судебные разбирательства 12
9. Страхование 12
10. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте 13
11. Сообщение о непрерывности деятельности 13
12. События после отчетной даты 13
13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности 13
14. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности 13
15. Информация о выделенных сегментах 13
16. Информация о рисках 14
17. Информация о прекращенных операциях 14
18. Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 15

1. Общие сведения

1.01. Название и реквизиты Общества:

- Полное название: Общество с ограниченной ответственностью «Энергосфера»
- Сокращенное название: ООО «Энергосфера»
- ИНН 2536139985
- Дата регистрации: 03.12.2003 г.
- Юридический адрес: 690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Деревенская, д. 21
- Почтовый адрес: 690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Деревенская, д. 21

1.02. Основной государственный регистрационный номер 1032501345304.

1.03. Численность персонала:

- По состоянию на 31.12.2023 г. – 331 (триста тридцать один) человек;
- По состоянию на 31.12.2024 г. – 329 (триста двадцать девять) человек;
- По состоянию на 31.12.2025 г. – 305 (триста пять) человек.

1.04. Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, ОКВЭД 46.69

1.05. Обособленные подразделения:

- 690024, Приморский край, г. Владивосток, ул. Успенского д. 58, корпус Д
- 692906, Приморский край, г. Находка, ул. Угольная, д. 61 склад 43
- 692524, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Некрасова, 234, стр. Б
- 680022, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Хабаровская д. 8
- 664040, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, д. 198, В
- 664014, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Олега Кошевого, д. 65
- 672014, Забайкальский край, г. Чита, ул. Недорезова, д. 1, Д, стр.14

2. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество руководствовалось Федеральным законом № 402-ФЗ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и иными нормативно-правовыми актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы «1С.Бухгалтерия 8».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, приложений к балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе отчёта об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Существенной признается информация, отношение которой к общей сумме соответствующих данных за отчетный год (валюте баланса, соответствующей статье отчета о финансовых результатах) составляет 10 (десять) процентов. Для целей исправления ошибок существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один отчетный период влияет на величину показателя не менее чем на 10 процентов.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

2.01. Основные средства.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Основные средства распределяются по следующим группам и видам:

- сооружения
- машины и оборудование;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода.

Переоценка объектов основных по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью менее 100 тыс. руб., отражаются в составе запасов и списываются на затраты единовременно при передаче в эксплуатацию.

2.02. Нематериальные активы.

К нематериальным активам Общества относятся объекты интеллектуальной деятельности со сроком пользования более 12 месяцев и балансовой стоимостью более 100 тыс. руб. Организация начисляет амортизацию линейным способом с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации и начисляется ежемесячно. Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы стоимостью менее 100 тыс. руб. не признаются в бухгалтерском учете в качестве НМА, а их стоимость единовременно включается в расходы периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с их созданием или приобретением, с обеспечением контроля за наличием и движением таких объектов (п. 7 ФСБУ 14/2022).

2.03. Запасы, товары.

К запасам и товарам Общества отнесены товары или ресурсы, используемые Обществом для продажи или использования в производственном процессе. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по всем операциям за месяц. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Общество включает в состав расходов на продажу затраты по доставке товара от поставщика до центральных логистических складов как прямые и от поставщика до клиента как косвенные расходы. Прямые расходы включаются в стоимость реализованного товара и признаются только по мере реализации товара.

Косвенные расходы включаются в полном объеме в расходы Общества в периоде их осуществления.

2.04. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности с контрагентами производится по каждому договору. Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договором между Обществом и контрагентами. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода по таким обстоятельствам как нарушение должником сроков исполнения обязательств и возбуждение процедуры банкротства в отношении должника. Резерв создается в размере 100% при просрочке свыше 90 дней либо по решению директора при возбуждении дела о банкротстве. Решение о создании резерва утверждается директором Общества.

Задолженность по авансам и предварительной оплате за товар и услуги, выданных Обществом, отражается в бухгалтерской отчетности на отчетную дату в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Учет расчетов с персоналом ведется по сотрудникам в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

2.05. Денежные средства.

Денежные средства Общества учитываются в разрезе статей поступлений и выплат. По итогам года формируется Отчет о движении денежных средств. Показатели отчета Общества отражаются в валюте Российской Федерации - рублях. При учете хозяйственных операций в иностранной валюте применяется официальный курс валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ и действующий на день совершения операций. Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.06. Собственный капитал.

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов. Нераспределённая прибыль в бухгалтерском балансе отражается как совокупный финансовый результат деятельности, накопленный с момента её учреждения и до конца отчётного периода, и складывается из дохода Общества за текущий финансовый год и налога на прибыль за прошлые годы минус расходы и налоги, выплаченные в текущем году.

2.07. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства в балансе складываются из резервов предстоящих расходов на оплату отпусков, которые возникают в связи с законодательными нормами и иными правовыми актами и рассчитываются как произведение количества не использованных всеми сотрудниками Общества дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.08. Кредиторская задолженность.

Учет кредиторской задолженности с контрагентами производится по каждому договору. Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договором между Обществом и контрагентами.

Задолженность по полученным авансам и предварительной оплате в счет предстоящих поставок товаров и услуг, отражается в бухгалтерской отчетности на отчетную дату в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

2.09. Доходы.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычного вида деятельности и прочие доходы. Доходом от обычного вида деятельности является выручка от продажи электрооборудования. Выручка признаётся методом начисления по мере реализации товара и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами Общества являются доходы, связанные с возмещением ущерба, получением процентов, положительными курсовыми разницами, списанием просроченной кредиторской задолженности, бонусами от поставщиков, выявлением прибыли прошлых лет и штрафами, пенями и неустойками к получению, страховыми выплатами.

2.10. Расходы.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами от обычного вида деятельности являются фактическая себестоимость проданных товаров, доставка товара, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация.

Прочими расходами Общества являются расходы, связанные с премией и бонусами покупателям, убытком прошлых лет, услугами банков, отрицательными курсовыми разницами, списанием просроченной дебиторской задолженности, штрафами, пенями и неустойками к уплате и материальными затратами.

2.11. Налог на прибыль.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды, балансовым методом.

Налог на прибыль складывается из двух показателей – текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета, а отложенный налог на прибыль формирует отложенные налоговые активы и обязательства, которые формируются на конец месяца по каждому активу или обязательству.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 25 %.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризация проводится ежегодно.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.01. Изменения учетной политики.

Изменения учетной политики на следующий отчетный год – изменения на 2026 год отсутствуют.

3.02. Информация о существенных ошибках.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет и ошибках, исправленных в отчетном году – отсутствует.

3.03. Изменение оценочного значения.

Изменением оценочного значения является корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочным значением является: величина резервов по сомнительным долгам, сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод и др.

Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путём включения в доходы или расходы Общества (перспективно). Изменение оценочного значения, непосредственно влияющие на величину капитала, подлежит признанию путём корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.01. Основные средства, статья 1150 баланса (таблица 4.01):

Таблица 4.01

Наличие и движение основных средств									
Группа учета ОС		На начало периода			За период		На конец периода		
Основное средство	Дата принятия к учету	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сооружения		1 491,.	253,.	1 238,.		293,.	1 491,.	546,.	944,.
Машины и оборудование (кроме офисного)		3 960,.	3 198,.	762,.	780,.	401,.	4 740,.	3 600,.	1 140,.
Офисное оборудование		5 955,.	3 878,.	2 077,.		484,.	5 955,.	4 363,.	1 592,.
Транспортные средства		2 850,.	2 194,.	656,.		463,.	2 850,.	2 657,.	193,.
Производственный и хозяйственный инвентарь		11 905,.	7 948,.	3 956,.	125,.	1 391,.	12 030,.	9 340,.	2 691,.
Другие виды основных средств		252,.	93,.	159,.		13,.	252,.	106,.	147,.
Итого		26 413,.	17 566,.	8 847,.	905,.	3 046,.	27 318,.	20 612,.	6 707,.

4.02. Запасы, статья 1210 баланса (таблица 4.02):

Таблица 4.02

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	381 573	2 470 666	(2 739 835)	112 404
	За 2024 г.	376 433	2 891 646	(2 886 505)	381 573
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 082	28 130	(27 743)	1 469
	За 2024 г.	679	31 040	(30 637)	1 082
Товары	За 2025 г.	380 491	2 414 997	(2 686 120)	109 369
	За 2024 г.	375 752	2 860 606	(2 855 866)	380 491
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	27 539	(25 973)	1 566
	За 2024 г.	2	-	(2)	-

4.03. Дебиторская задолженность, статья 1230 баланса (таблица 4.03). Дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 13 316 тыс. руб. и составляет на 31.12.2025 г. 885 943 тыс. руб.:

Таблица 4.03

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном				На конец периода	
				поступило		списано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	608 987	(14 062)	773 801	6 453	(475 175)	(14 062)	899 259	(13 316)
	За 2024 г.	641 938	(10 651)	451 879	2 197	(479 769)	(10 668)	608 987	(14 062)
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	228 942	-	423 700	-	(227 453)	-	425 190	-
	За 2024 г.	333 846	-	224 286	-	(329 190)	-	228 942	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	368 643	(13 749)	347 754	-	(244 803)	(13 749)	455 044	(10 947)
	За 2024 г.	266 691	(10 249)	227 275	149	(118 722)	(10 249)	368 643	(13 749)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 954	(313)	(1 359)	6 453	(1 598)	(313)	11 192	(2 369)
	За 2024 г.	34 635	(402)	(1 014)	2 047	(29 206)	(419)	5 954	(313)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	697	-	-	-	(670)	-	28	-
	За 2024 г.	23	-	697	-	(23)	-	697	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 030	-	2 201	-	-	-	6 231	-
	За 2024 г.	6 578	-	-	-	(2 548)	-	4 030	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	17	-	349	-	-	-	366	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	17	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	105	-	356	-	(52)	-	409	-
	За 2024 г.	150	-	19	-	(64)	-	105	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	599	-	800	-	(599)	-	800	-
	За 2024 г.	-	-	599	-	-	-	599	-
Итого	За 2025 г.	608 987	(14 062)	773 801	6 453	(475 175)	(14 062)	899 259	(13 316)
	За 2024 г.	641 938	(10 651)	451 879	2 197	(479 769)	(10 668)	608 987	(14 062)

4.04. Денежные средства и денежные эквиваленты, статья 1250 баланса (таблица 4.04):

Таблица 4.04

Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Касса	262	99
Расчетные счета	116 451	57 152
Переводы в пути	258	11
ИТОГО	116 971	57 262

4.05. Капитал, статья 1300 баланса.

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. В отчетном периоде увеличение Уставного капитала Общества не производилось. Изменение статьи Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на сумму 40 299 тыс. руб. произошло за счет полученной в отчетном году прибыли и составила сумму 681 761 тыс. руб.

4.06. Кредиторская задолженность, статья 1520 баланса (таблица 4.06):

Таблица 4.06

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	401 353	277 053	614	(242 324)	436 696
	За 2024 г.	492 022	262 413	223	(353 306)	401 353
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	280 967	144 133	-	(175 485)	249 615
	За 2024 г.	333 878	188 461	-	(241 372)	280 967
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	99 589	101 835	-	(66 471)	134 953
	За 2024 г.	134 880	69 909	-	(105 199)	99 589
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	463	369	614	(354)	1 092
	За 2024 г.	207	100	223	(67)	463
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 168	8	-	-	1 176
	За 2024 г.	6 495	1 168	-	(6 495)	1 168
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 069	28 079	-	-	44 148
	За 2024 г.	13 307	2 762	-	-	16 069
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 066	2 628	-	-	5 694
	За 2024 г.	3 214	-	-	(148)	3 066
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	(14)	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	31	2	-	(14)	19
	За 2024 г.	27	14	-	(10)	31
Итого	За 2025 г.	401 353	277 053	614	(242 324)	436 696
	За 2024 г.	492 022	262 413	223	(353 306)	401 353

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

5.01. Доходы, статья 2110 отчета о финансовых результатах.

Выручкой по обычному виду деятельности является выручка от продажи электрооборудования (за минусом НДС) и в отчетном периоде составляет 3 257 347 тыс. руб.

5.02. Расходы, статья 2120 и статья 2210 отчета о финансовых результатах (таблица 5.02):

Таблица 5.02

Расходы по обычным видам деятельности	2025 г.
Расходы на оплату труда	(202 255)
Отчисления на социальные нужды	(60 920)
Амортизация	(3 046)
Транспортные расходы	(245 770)
Фактическая себестоимость проданных товаров	(2 712 974)

Итого расходы	**(3 224 965)**

5.03. Прочие доходы, статья 2340 отчета о финансовых результатах (таблица 5.03). Курсовые разницы, рассчитаны как разница между положительным и отрицательным сальдо:

Таблица 5.03

Прочие доходы	тыс. руб.
Прибыль прошлых лет	982
Бонусы от поставщиков	42 658
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	1 192
Курсовые разницы	10 741
Проценты банка на остаток по расчетным счетам	544
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	6 453
Итого доходы	**62 570**

5.04. Прочие расходы, статья 2350 отчета о финансовых результатах (таблица 5.04):

Таблица 5.04

Прочие расходы	тыс. руб.
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(4 264)
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	(275)
Премии, бонусы покупателям	(5 386)
Убыток прошлых лет	(1 258)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(14 605)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(41)
Услуги банков	(8 111)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(616)
Итого расходы	**(34 556)**

5.05. Расходы по налогу на прибыль (чистая прибыль), статья 2400 отчета о финансовых результатах (таблица 5.05):

Таблица 5.05

Код	Показатель	руб
	Порядок расчета	
	Прибыль до налогообложения	
А	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90. 91	60 396 294,89
	Отложенный налоговый актив на начало отчетного периода	
Б	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	2 136 435,50
	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	
В	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	1 841 949,99
	тложенный налоговый актив на конец отчетного периода	
Г	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	1 963 736,33
	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	
Д	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	1 801 401,50

	Отложенный налог на начало периода	
1	(Б) - (В)	294 485,51
	Отложенный налог на конец периода	
2	(Г) - (Д)	162 334,83
	Отложенный налог за отчетный период	
3	(2) - (1)	(132 150,68)
3А	Эффект изменения временных разниц	
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	
	Текущий налог на прибыль	
4	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со заком "-")	(19 965 247,00)
	Расход по налогу за отчетный период	
5	(3) + (4)	(20 097 397,68)
	Условный расход по налогу	
6	(А) * 25 %	(15 098 798,72)
	Постоянный налоговый расход	
7	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	(4 998 598,96)
	Чистая прибыль	
8	(А) + (5)	40 298 897,21

6. Связанные стороны

Бенефициарным владельцем Общества являются учредители: КОЖЕМЯКИН ИГОРЬ ЮРЬЕВИЧ (ИНН 253607601439).

Связанными сторонами Общества являются:
КОЖЕМЯКИН ИГОРЬ ЮРЬЕВИЧ – собственник;
ГАЛЛО АЛЕКСАНДР СТАНИСЛАВОВИЧ - директор.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год составил 1 126 тыс. руб., из них краткосрочные вознаграждения – 1 126 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 340 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Операции со связанными сторонами совершались в рамках обычной хозяйственной деятельности по ценам, сопоставимым с рыночными:

- У Кожемякина Игоря Юрьевича Обществом арендовалось нежилое складское и офисное помещение по договору аренды; арендная плата за 2025 год составила 3 960 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату имеется задолженность в размере 2 940 тыс. руб.
- По договору поставки ИП Кожемякину Игорю Юрьевичу за 2025 год Обществом было реализовано товаров на сумму 27 476 тыс. руб. Кредиторская задолженность по данному договору на отчётную дату составила 1 241 тыс. руб.
- У ИП Галло Александра Станиславовича Обществом арендовалось автотранспортное средство по договору аренды; арендная плата за 2025 год составила 240 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату задолженность составила 120 тыс. руб.

- По договору поставки ИП Галло Александру Станиславовичу за 2025 год Обществом было реализовано товаров на сумму 26 207 тыс. руб. Дебиторская задолженность по данному договору на отчётную дату составила 1 516 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году Участнику Кожемякину Игорю Юрьевичу не выплачивались.

7. Оценочные обязательства и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 13 316 тыс. руб. Порядок расчета величины резерва по сомнительным долгам следующий: резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями за продукцию, товары и услуги, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам). Резерв по сомнительным долгам создается после проведения инвентаризации дебиторской задолженности на конец года. Оценивается процент вероятности погашения задолженности. Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы списываются на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов.

По состоянию на 31.12.2025 г. обществом сформировано оценочное обязательство перед сотрудниками по оплате очередных отпусков в размере 3 720 тыс. руб., что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года больше на 1 674 тыс. руб. Изменение размера связано с увеличением заработной платы сотрудников.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

8. Судебные разбирательства

Общество участвует в судебных разбирательствах в качестве истца. Данные судебные разбирательства не окажут существенного влияния на финансовый результат. На 31.12.2025 г., в случае неблагоприятного исхода судебных разбирательств, Обществом создан резерв:

Истец	Должник	ИНН должника	Сумма, руб
ООО "Энергосфера"	ИСТАНТ ООО	2722039522	66 425,71
ООО "Энергосфера"	К2 ООО	2722105800	1 992 785,89
ООО "Энергосфера"	НОВАТЕХ АО	7202255830	704 943,01
ООО "Энергосфера"	Остапенко Роман Андреевич ИП	410109780116	158 467,82
ООО "Энергосфера"	ПРОГРЕССНАБ ООО	3811463527	423 499,06
ООО "Энергосфера"	ПРОМСТРОЙ ООО	1431007235	2 895 613,00
ООО "Энергосфера"	ПСР ООО	2723203430	78 444,00
ООО "Энергосфера"	Ракович Евгений Вячеславович ИП	250203841310	165 995,52
ООО "Энергосфера"	СВЕТСТРОЙГРУПП ООО	2536323127	130 689,53
ООО "Энергосфера"	СТРОЙКОНСТРУКЦИИ ООО	2720064202	383 620,78
ООО "Энергосфера"	ТЕХНОСТРОЙ ООО	2724162472	2 868 807,85
ИТОГО			9 869 292,17

9. Страхование

Обществом заключены договор страхования имущества № 426-502 от 14.12.2024 г. с СПАО «ИНГОССТРАХ», ИНН 7705042179.

10. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов, установленных Банком России на отчетные даты, в том числе:

Наименование валюты	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2025
Китайский юань	13,4272	11,1592

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

11. Сообщение о непрерывности деятельности

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

По оценке руководства, факторы экономической неопределенности не оказывают существенного влияния на способность Общества продолжать деятельность непрерывно, в связи с чем в отчетности не применялись корректировки, связанные с допущением о ликвидации.

12. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023 «События после отчетной даты».

13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

14. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

15. Информация о выделенных сегментах

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

16. Информация о рисках

- Страховые и региональные риски - политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.
- Рыночные риски - рыночные риски отсутствуют.
- Кредитные риски - кредитные риски отсутствуют.
- Риск ликвидности - риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

17. Информация о прекращенных операциях

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Директор _____ Галло А.С.

(31.03.2026 г.)

МП

18. Приложения к пояснениям к бухгалтерсому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	26 413	(17 566)	905	-	-	(3 046)	-	-	-	-	-	27 318	(20 612)
	За 2024 г.	20 344	(14 822)	6 069	-	-	(2 744)	-	-	-	-	-	26 413	(17 566)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	1 491	(253)	-	-	-	(293)	-	-	-	-	-	1 491	(546)
	За 2024 г.	1 287	-	204	-	-	(253)	-	-	-	-	-	1 491	(253)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 960	(3 198)	780	-	-	(401)	-	-	-	-	-	4 740	(3 600)
	За 2024 г.	3 960	(2 713)	-	-	-	(485)	-	-	-	-	-	3 960	(3 198)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 955	(3 878)	-	-	-	(484)	-	-	-	-	-	5 955	(4 363)
	За 2024 г.	3 666	(3 562)	2 289	-	-	(316)	-	-	-	-	-	5 955	(3 878)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 850	(2 194)	-	-	-	(463)	-	-	-	-	-	2 850	(2 657)
	За 2024 г.	2 850	(1 731)	-	-	-	(463)	-	-	-	-	-	2 850	(2 194)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	11 905	(7 948)	125	-	-	(1 391)	-	-	-	-	-	12 030	(9 340)
	За 2024 г.	8 328	(6 735)	3 576	-	-	(1 214)	-	-	-	-	-	11 905	(7 948)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	252	(93)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	252	(106)
	За 2024 г.	252	(81)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	252	(93)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	6 707	8 847	5 522
в том числе: Сооружения	944	1 238	1 287
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 140	762	1 246
Офисное оборудование	1 592	2 077	104
Транспортные средства	193	656	1 119
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 691	3 956	1 594
Другие виды основных средств	147	159	172
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	905	-	-	(905)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 069	-	(204)	(5 865)	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	780	-	-	(780)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оргтехника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	427	-	-	(427)	-	-
Инвентарь складской и хозяйственный	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	181	-	(1)	(180)	-	-
Инвентарь складской и хозяйственный	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 353	-	(204)	(3 149)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 109	-	-	(2 109)	-	-

Оргтехника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	427	-	-	(427)	-	-
Инвентарь складской и хозяйственный	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	181	-	(1)	(180)	-	-
Инвентарь складской и хозяйственный	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 353	-	(204)	(3 149)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 109	-	-	(2 109)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	204	-	-	(204)	-	-
в том числе: Стеллажная система склад Чита	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	204	-	-	(204)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор _____ Галло Александр Станиславович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



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.	-	-	23 800	(23 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	23 800	(23 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	23 800	(23 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Галло Александр Станиславович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая энергетическая компания» ОГРН 1032501345304 ИНН 2536139985 г. Владивосток

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.	381 573	-	2 470 666	(2 739 835)	-	-	X	X	112 404	-
	За 2024 г.	376 433	-	2 891 646	(2 886 505)	-	-	X	X	381 573	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 082	-	28 130	(27 743)	-	-	-	-	1 469	-
	За 2024 г.	679	-	31 040	(30 637)	-	-	-	-	1 082	-
Товары	За 2025 г.	380 491	-	2 414 997	(2 686 120)	-	-	-	-	109 369	-
	За 2024 г.	375 752	-	2 860 606	(2 855 866)	-	-	-	-	380 491	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	27 539	(25 973)	-	-	-	-	1 566	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-

Директор _____ _____ Галло Александр Станиславович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Энергосфера» ИНН 2536139985 ОГРН 1032501345304 г. Владивосток Управляя энергией

1 Р

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	608 987	(14 062)	773 801	6 453	(475 175)	-	(14 062)	-	899 259	(13 316)
	За 2024 г.	641 938	(10 651)	451 879	2 197	(479 769)	-	(10 668)	-	608 987	(14 062)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	228 942	-	423 700	-	(227 453)	-	-	-	425 190	-
	За 2024 г.	333 846	-	224 286	-	(329 190)	-	-	-	228 942	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	368 643	(13 749)	347 754	-	(244 803)	-	(13 749)	-	455 044	(10 947)
	За 2024 г.	266 691	(10 249)	227 275	149	(118 722)	-	(10 249)	-	368 643	(13 749)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 954	(313)	(1 359)	6 453	(1 598)	-	(313)	-	11 192	(2 369)
	За 2024 г.	34 635	(402)	(1 014)	2 047	(29 206)	-	(419)	-	5 954	(313)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	697	-	-	-	(670)	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	23	-	697	-	(23)	-	-	-	697	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 030	-	2 201	-	-	-	-	-	6 231	-
	За 2024 г.	6 578	-	-	-	(2 548)	-	-	-	4 030	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	17	-	349	-	-	-	-	-	366	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	105	-	356	-	(52)	-	-	-	409	-
	За 2024 г.	150	-	19	-	(64)	-	-	-	105	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	599	-	800	-	(599)	-	-	-	800	-
	За 2024 г.	-	-	599	-	-	-	-	-	599	-
Итого	За 2025 г.	608 987	(14 062)	773 801	6 453	(475 175)	-	(14 062)	X	899 259	(13 316)
	За 2024 г.	641 938	(10 651)	451 879	2 197	(479 769)	-	(10 668)	X	608 987	(14 062)

Директор
(наименование должности) (подпись) Галло Александр Станиславович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	401 353	277 053	614	(242 324)	-	-	436 696
	За 2024 г.	492 022	262 413	223	(353 306)	-	-	401 353
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	280 967	144 133	-	(175 485)	-	-	249 615
	За 2024 г.	333 878	188 461	-	(241 372)	-	-	280 967
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	99 589	101 835	-	(66 471)	-	-	134 953
	За 2024 г.	134 880	69 909	-	(105 199)	-	-	99 589
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	463	369	614	(354)	-	-	1 092
	За 2024 г.	207	100	223	(67)	-	-	463
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 168	8	-	-	-	-	1 176
	За 2024 г.	6 495	1 168	-	(6 495)	-	-	1 168
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 069	28 079	-	-	-	-	44 148
	За 2024 г.	13 307	2 762	-	-	-	-	16 069
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 066	2 628	-	-	-	-	5 694
	За 2024 г.	3 214	-	-	(148)	-	-	3 066
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	31	2	-	(14)	-	-	19
	За 2024 г.	27	14	-	(10)	-	-	31
Итого	За 2025 г.	401 353	277 053	614	(242 324)	-	X	436 696
	За 2024 г.	492 022	262 413	223	(353 306)	-	X	401 353

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.	2 046	5 767	4 093	-	3 720
	За 2024 г.	1 924	3 970	3 847	-	2 046
в том числе:						
	За 2025 г.	2 046	3 720	2 046	-	3 720
	За 2024 г.	1 924	2 046	1 924	-	2 046
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	2 046	2 046	-	-

	За 2024 г.	-	1 924	1 924	-	-

Директор (наименование должности) _____ (подпись) Галло Александр Станиславович (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 712 974	2 885 373
Затраты на оплату труда	202 255	125 431
Отчисления на социальные нужды	60 920	37 737
Амортизация	3 046	2 744
Прочие затраты	247 337	200 816
Итого по элементам	3 226 531	3 252 101
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 566)	2
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 224 965	3 252 103

Директор _____ Галло Александр Станиславович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.