

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
Общество с ограниченной
ответственностью "ПЕРВАЯ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"
за 2025 год**

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРВАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО "ПЭК".

1.3. Место нахождения Общества: 420061, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, Г. КАЗАНЬ, УЛ КОСМОНАВТОВ, Д. 39Б, ОФИС 2.

1.4. Общество зарегистрировано 12.05.2020 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан, за основным государственным регистрационным номером 1201600032886.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет по месту нахождения: Межрайонная ИФНС РФ № 6 по РТ.

1.6. Численность работающих в Обществе на 31.12.2025 г. – 4 человека.

1.7. Обособленные подразделения:
Нет

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав (участников) и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Шакиров Булат Маратович	100

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 20 000 руб., что составляет 100%.

1.10. Дочерние и зависимые Общества отсутствуют.

1.11. Исполнительным единоличным органом Общества согласно Устава является директор Асланов Дамир Альбертович.

1.12. Основной вид деятельности Общества:

- 80.10 Деятельность охранных служб, в том числе частных.

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	29.12.2025 г	Расхождений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	29.12.2025 г	Расхождений нет
Финансовые вложения	29.12.2025 г	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29.12.2025 г	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	29.12.2025 г	Расхождений нет

Расчеты с банками по расчетным и иным счетам	29.12.2025 г	Расхождений нет
Расчеты с бюджетом	29.12.2025 г	Расхождений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	29.12.2025 г	Расхождений нет

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется директором Аслановым Дамиром Альбертовичем.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100,0 тыс.руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

- 1) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- 2) базы данных;
- 3) лицензии и разрешения;

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

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка проводится по мере изменения справедливой стоимости нематериального актива.

Переоценка нематериальных активов проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта нематериальных активов после переоценки равнялась его справедливой стоимости способом, при котором сначала первоначальная стоимость объекта нематериальных активов уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта нематериальных активов.

Впоследствии накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта нематериальных активов, по которому была накоплена дооценка.

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

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом.

2.2. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (завершенные капитальные вложения).

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Существенным отличием признается разница в сроках полезного использования таких частей, отличающаяся более чем на 20 % от срока полезного использования основной части объекта. При этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования.

Также в качестве самостоятельных инвентарных объектов Общество признает существенные по величине затраты на проведение ревизий технического состояния и иных долгосрочных мероприятий по обеспечению надежности и безопасности энергетических объектов, осуществляемых в течение их (объектов ОС) эксплуатации, проводимых на регулярной плановой основе с периодичностью более 12 месяцев.

Существенные по величине затраты на улучшение (реконструкция, модернизация и т.п.) и восстановление (капитальный/средний ремонт) объектов ОС увеличивают первоначальную стоимость инвентарного объекта ОС, но включаются в его стоимость обособленно (в целях корректного определения индивидуальных сроков полезного использования):

- на отдельную техническую карточку с инвентарным номером, равным инвентарному номеру отремонтированного объекта основных средств;
- на отдельный субномер к инвентарному номеру реконструированного (модернизированного и т.п.) объекта основных средств.

Общество, руководствуясь предоставленным ему п.5 ФСБУ 6/2020 правом не применять нормы ФСБУ 6/2020 к приобретенным (созданным) им активам, информация о которых незначительна, выделяет и утверждает перечень таких активов. В целях определения

существенности/ несущественности активы, характеризующихся признаками основных средств, объединяются в группы/подгруппы исходя из:

- классификации, установленной Общероссийским классификатором основных фондов;
- структуры активов Общества и специфики (особенностей) его хозяйственной деятельности;
- существенности/несущественности информации об приобретенных (созданных) Обществом активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Затраты на приобретение несущественных активов относятся на расходы по обычным видам деятельности в том периоде, в котором они понесены, по элементу – амортизация.

Активы, не включенные в перечень несущественных, Общество признает существенными и применяет к ним нормы ФСБУ 6/2020 в общеустановленном порядке.

К существенным активам Общество в безусловном порядке относит: земельные участки, объекты природопользования, здания и сооружения (в т.ч. в отношении которых установлена кадастровая стоимость и/или произведена регистрационная запись в ЕГРН), транспортные средства.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Группа "Инвестиционная недвижимость" в Обществе не выделяется в связи с отсутствием объектов основных средств, признаваемых таковой.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Исходя из допущений п. 33 ФСБУ 6/2020

Общество сохранило ранее применявшийся порядок начисления амортизации по объекту основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования, в месяцах
Здания	61-600
Сооружения	37-492
Машины и оборудование	13-456
Транспортные средства	37-336
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	25-276
Прочие основные средства	37-480

Ликвидационная стоимость по объекту основных средств определяется в соответствии с правилами пп.30-31 ФСБУ /2020 и признается в учете при условии, что ее расчетная величина может быть достоверно определена.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способ амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их стоимости вследствие обесценения в порядке, определенном международным стандартом финансовой отчетности IAS 36 «Обесценение активов».

Объект основных средств, который выбывает или не способен принести экономические выгоды Обществу в будущем (в т.ч. от его продажи) списывается с бухгалтерского учета. При этом закрываются (списываются) все технические карточки, открытые к инвентарному номеру, по которому учитывался выбывающий объект, а также инвентарные карточки ревизий технического состояния в отношении него – если они не были списаны к моменту выбытия.

Прекращением также признается переклассификация объекта ОС в долгосрочный актив к продаже, если Общество прекратило его использование в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается.

Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания объекта основных средств (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и его балансовой стоимостью), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении его признания.

2.3. Запасы

Запасами являются:

- сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара, другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением тех объектов, которые по правилам бухучета относятся к основным средствам;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- объекты незавершенного производства, в т.ч. продукция, не прошедшая всех стадий технологического процесса, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

– объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы".

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров

Фактическая себестоимость запасов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Фактическая себестоимость запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации и предусмотренных настоящим Положением.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Запасы подлежат списанию при выбытии и при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Товары, приобретенные организацией для продажи, учитываются на счете 41, оцениваются по стоимости их приобретения. Также на данном счете учитываются объекты недвижимости, предназначенные для продажи.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются расходы на их хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается с применением метода: Оценки запасов по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях,

за исключением тех, которые могут быть признаны денежными эквивалентами (раздел "Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков").

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью

финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В

целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.6. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность с нарушением сроков оплаты, а также при наличии официальной информации о проблемах должника.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

2.7. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут

быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

Выручка от реализации строительных и отделочных материалов.

2.8. Расходы

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежный, натуральный или иной). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок признания коммерческих расходов: относятся на себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде.

Порядок признания управленческих расходов: относятся на себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде.

2.9. Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

2.10. Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025ГОД.

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующий накопленный износ представлены в Таблице 2.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. основные средства составляют в тыс.руб.

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Машины и оборудования	-	41	86
Транспортные средства	-	-	-
Прочие основные средства	-	-	-
Итого основные средства	-	41	86

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря соответствующего года стоимость финансовых вложений составила:

В тыс.руб.

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	--
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Прочие финансовые вложения - выданные займы	671	871	1191

Депозитные вклады

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества нет депозитных вкладов.

3.3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде:

По состоянию на 31 декабря 2025 г. запасы составляют 571 тыс. руб.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:
Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет 573 тыс.руб.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря соответствующего года:

В тыс.руб

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках (в тыс.руб)	197	353	417
Денежные средства в рублях на спец.счетах в банках (в тыс.руб)	-	-	-
Денежные средства в рублях в кассе (в тыс.руб)	64	376	581
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса(в тыс.руб)	261	729	998

3.6. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие активы на 31.12.2025 года в сумме 0 тыс. руб. (представляют собой расходы будущих периодов).

На 31 декабря соответствующего года прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2025 г.	20	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2024 г.	20	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2023 г.	20	

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил 100%.

В 2025 году дивиденды учредителю Общества не начислялись и не выплачивались.

Уставный капитал общества за отчетный год не увеличивался.

3.8. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества на 31.12.2025г. отсутствует.

3.9. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

3.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы	-	1529	44	2566	-	-
Итого заемные средства	-	1529	44	2566	-	-

3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025г. представляют собой резерв на оплату отпусков, и формируются на основании расчета фактически отработанных дней и графика отпусков. На 31.12.2025г. не формировался.

3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 20 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 18 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Задолженность перед поставщиками и прочими кредиторами

Задолженность перед поставщиками и прочими кредиторами по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 154 тыс. руб.

3.13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В проверяемом периоде выручка от продажи товаров (работ, услуг) составила 5902 тыс. руб.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

В тыс.руб.

Коммерческие расходы	2025 г.	2024 г.
Аренда	130	9
Транспортные расходы производственного характера	-	-
Услуги связи	-	-
Прочие затраты	36	395
Итого коммерческие расходы	166	404

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

В тыс.руб.

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Амортизация	-	-
Услуги сторонних организаций	-	-
Информационное обслуживание	74	4
ГСМ, дизтопливо	34	57
Материалы, комплектующие, инвентарь	6	201
Командировочные расходы	-	-
Оплата труда	678	597
Страховые взносы	203	179
Прочие	3743	7326
Итого управленческие расходы	4738	8364

Дохода от участия в других организациях Общество не имеет.

3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года прочих доходов и расходов не было.

В тыс. руб.

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Премия за выполнение условий	-	-
Доходы связанные с реализацией прочего имущества (материалов)	46	82
Курсовые разницы	-	-
Услуги банка	-	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-
Корректировка резервов, списание кредиторской задолженности	-	-
Прочие внереализационные доходы	9	14
Итого прочие доходы	55	96

В тыс. руб.

Прочие расходы	Расходы за 2025г.	Расходы за 2024г.
Банковское обслуживание	76	105
Списание задолженности	67	-
Госпошлины, штрафы	-	22
Доходы связанные с покупкой валюты	-	-
Доходы связанные с реализацией основных средств	-	-
Проценты к уплате	479	566
Прочие	82	99
Итого	704	792

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны.

Операции со связанными сторонами не производились.

К основному управленческому персоналу Общество относит директора Асланова Дамира Альбертовича.

3.16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Исков, находящихся в производстве Общества, по состоянию на дату подписания отчетности нет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц.

3.17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, не было.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 13/2000 «УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Государственной помощи не было.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 16/02 «ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

В отчетном периоде прекращения видов деятельности нет.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 20/2003 «ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

В отчетном периоде совместная деятельность не велась.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 12/2010 «ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ»:

Сегментов нет.

3.22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПИСЬМОМ МИНФИНА РФ № ПЗ-7/2011 «О БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ, ФОРМИРОВАНИИ И РАСКРЫТИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ИНФОРМАЦИИ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ»

В проверяемом периоде экологические платежи начислялись.

3.23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ИНФОРМАЦИЕЙ МИНФИНА РФ № ПЗ-8/2011 «О ФОРМИРОВАНИИ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И РАСКРЫТИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИННОВАЦИЯХ И МОДЕРНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА».

Инноваций и модернизации производства нет.

3.24. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 1/2008 «УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ»

В 2025 году изменения в учетную политику Обществом не вносились.

3.25. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 22/2010 «ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ».

В 2025 году исправления не вносились.

3.26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство провело оценку способности компании непрерывно продолжать свою деятельность, а также обоснованность допущения о непрерывности деятельности. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ПЭК» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Нам не известны другие события и факты, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения о непрерывности деятельности организации.

31. СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА СООТВЕТСТВУЕТ ТРЕБОВАНИЯМ ДЕЙСТВУЮЩЕГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА.

Директор _____ / Асланов Д.А. «31» марта 2026 г.