

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г

1. Основные виды экономической деятельности

В 2025г. видами экономической деятельности Общества являлись:

Основной вид - Код ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Дополнительный вид – код ОКВЭД 47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков.

2. Учетная политика

Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства, в соответствии с федеральными стандартами,

Учетная политика Общества ведется на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Бухгалтерский учет ведется на основе принципа непрерывности

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества, являются:

- Федеральный Закон от 06.11.2011г. (редакция от 04.11.2014 г.) № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Положения по бухгалтерскому учету, ФСБУ.
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденный приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н
- Другие нормативные документы

Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета.

Договор на аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности заключен с ООО АК «Содействие» (ОРНЗ 12006163282 в СРО ААС)

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ЗАО «Электрокомплектсервис» ведется специализированной организацией ООО Электросервис.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «Веста», «Финист» - для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.
- программный продукт 1 С ЗУП - для ведения кадрового учета и расчета заработной платы.

Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006г. №154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025г	Курс на 31.12.2024г	Курс на 31.12.2023г
Доллар США	78,2267 руб. за 1 доллар	101,6797 руб. за 1 доллар	89,6883 руб. за 1 доллар
Евро	92,0938руб. за 1 Евро	106,1028 руб. за 1 Евро	99,1919 руб. за 1 Евро

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020г. №204н.

Выбранный порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - в упрощенном порядке путем единовременной корректировки на начало года (ФСБУ 6/2020 (п. 48, 49).)

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Для целей бухгалтерского учета, объектом основных средств, считается актив, стоимостью более 100 000руб и характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией 100 000руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов ведется в отдельных учетных ресурсах.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

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

Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений в целях бухгалтерского учета не приостанавливается.

Вложения во внеоборотные активы

Для обобщения информации о затратах Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков, нематериальных активов применяется счет «Вложения во внеоборотные активы».

Учет Вложения во внеоборотные активы Обществом ведется по затратам, связанным со строительством и приобретением основных средств, - по каждому строящемуся или приобретаемому объекту основных средств, по затратам, связанным с приобретением нематериальных активов, - по каждому приобретенному объекту.

Прочие внеоборотные активы

По данной строке отражается информация о прочих, не перечисленных выше, активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99)

Ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Запасы

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Согласно п.2 ФСБУ 5/2019 организация не применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, комплектующие материалы к оргтехнике, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров, материалы используемые в рекламных мероприятиях, фирменная одежда и другие. Основание: [абзац 3](#) пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Организация признает:

- единицей запасов, учитываемых на счете 41 - номенклатурный номер
- прочих запасов, учитываемых на счете 10.06 - отдельную единицу.

Основание: [пункт 6](#) ФСБУ 5/2019.

При отпуске товаров (запасов, учитываемых на счете 41 Товары) покупателю, списании, себестоимость запасов рассчитывается способом: по средней себестоимости.

При отпуске прочих запасов, учитываемых на счете 10 Материалы, себестоимость рассчитывается способом: по себестоимости каждой единицы.

Для расчета себестоимости запасов, имеющих сходные свойства и характер использования, последовательно применяется один и тот же способ расчета себестоимости.

Основание: п.36,37 ФСБУ 5/2019, п.25МСФО (IAS)№2 от 28.12.2015

Организация включает в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу. Основание: [пункт 21](#) ФСБУ 5/2019.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась Обществом не выявлены.

Налог на добавленную стоимость

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость.

При исчислении налога на добавленную стоимость и обоснованности применения налоговых вычетов, Общество руководствуется гл. 21 Налогового кодекса РФ.

Учет расчетов по авансам полученным и выданным

Отдельный субсчет для авансов полученных от покупателей не создается. Авансы полученные отражаются на счете 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками». НДС с авансов полученных учитывается на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам». В бухгалтерском балансе НДС с авансов полученных учитывается в Пассиве баланса и отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Отдельный субсчет для авансов выданных поставщикам не создается. Авансы выданные поставщикам отражаются на счете 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». НДС с авансов выданных учитывается на счете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным». В бухгалтерском балансе НДС с авансов выданных учитывается в Активе баланса и отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются

- дебиторская задолженность по прочим операциям
- переплата по налогам, взносам, сборам.
- задолженность покупателей и поставщиков

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Порядок формирования первоначальной стоимости финансовых вложений определяется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и законодательством.

Для целей последующей оценки принятых к бухгалтерскому учету финансовых вложений выделяют две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке, определенным ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;
 - финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.
- К финансовым вложениям первой группы могут быть отнесены только ценные бумаги. К финансовым вложениям второй группы могут быть отнесены:
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций,
 - предоставленные другим организациям займы,
 - депозитные вклады в кредитных организациях со сроком вложения более 3-х месяцев
 - дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования,
 - вклады организации-товарища по договору простого товарищества и прочие вклады.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные

Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах.

К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады сроком до 3-х месяцев, в связи с тем, что данные вклады являются высоколиквидными активами.

Кредиторская задолженность и начисления

Кредиторская задолженность включает в себя:

- задолженность поставщикам,
- налоги к оплате
- прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Отложенные налоги

Общество руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. в редакции от 20.11.2018 №236н.

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, (абзац третий п. 22 ПБУ 18/02) (т.н. "способ отсрочки"); На счете 99 отражается сумма условного налога на прибыль (т.е. рассчитанного исходя из бухгалтерской прибыли), которая далее "доводится" до суммы текущего налога на прибыль (рассчитанного по данным налогового учета) - путем отражения влияния временных и постоянных разниц - по дебету или кредиту счета 68 в корреспонденции со счетами 09 или 77, 99;

В отчете о финансовых результатах ТНП показывается по строке 2411 «текущий налог на прибыль» и по строке 2412 отражается «отложенный налог на прибыль» (Приказ Минфина от 02.07.2010 № 66н). В последней указывается совокупное изменение ОНА и ОНО в целом за год. Вместе они формируют показатель строки 2410 «Налог на прибыль».

Отложенные налоговые активы образовались в результате применения различных правил отражения для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения:

Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре.

В 2025г арендованных основных средств нет.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Обеспечения обязательств и платежей выданных и полученных

Обеспечения обязательств и платежей, выданных и полученных Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном в залог, отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные», гарантия возврата авансового платежа на счете 008 «Обеспечения обязательств полученные», соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора

Порядок формирования доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Порядок формирования расходов

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с продажей покупных товаров, учитываются на субсчете «Расходы на продажу покупных товаров» счета 44 «Расходы на продажу».

Расходы по хранению товаров: оплата труда работников складов, суммы взносов с заработной платы, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении товаров, другие расходы, непосредственно связанные с хранением товаров учитываются в составе расходов на продажу.

К прямым расходам относятся расходы по доставке покупных товаров от поставщика. Расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» обособленно. Эти расходы ежеквартально списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90 «Продажи») в части, приходящейся на реализованные товары. В части, приходящейся на нерезализованные товары, транспортные расходы на доставку приобретаемых товаров на склад предприятия остаются числиться на дебете счета 44 «Расходы на продажу» на конец отчетного квартала.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых, организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на предприятии проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация производится на основании приказа руководителя предприятия.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 1 января 2025года (пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.)

Для учета и хранения ТМЦ на складе организация использует «WMS» систему. В «WMS» инвентаризация проводится без остановки работы склада. После проведения инвентаризации составляется инвентаризационная опись, недостача списывается на виртуальный склад до выяснения, излишек приходится на места хранения.

Годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей за 2025г проведена по Приказу № И/5.11-ТМЦ от 05.11.25г.

Годовая инвентаризация основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности за 2025г проведена по Приказу №И/5.11-ОС от 05.11.2025г. По прочим активам и обязательствам по состоянию на 31.12.2025 г.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
Резервирование отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

- По сомнительным долгам

Резервы отражаются на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». Резерв создается по сомнительным долгам с учетом НДС. В расчет резерва берется задолженность за товары , работы, услуги.

Сумма резерва по сомнительным долгам создается раз в квартал и определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

При этом сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам, исчисленного по итогам налогового периода, не может превышать 10 процентов от выручки за указанный налоговый период, определяемой в соответствии со статьей 249 Налогового Кодекса.

Динамика основных показателей отчетности

3. Нематериальные активы

В 2025г нематериальных активов нет.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (персоеценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	лоступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (персоеценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	остаточная стоимость
					первоначальная (персоеценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (персоеценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (персоеценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г.	103 213	(17 101)	35 756	(619)	545	(16 478)	-	-	-	-	-	138 350	(33 034)	105 316
	за год 2024 г.	50 277	(8 412)	54 436	(1 500)	1 500	(10 189)	-	-	-	-	-	103 213	(17 101)	86 112
в том числе:															
машины и оборудование	за год 2025 г.	79 248	(10 107)	33 210	()		(12 671)	-	-	-	-	-	112 458	(22 778)	89 680
	за год 2024 г.	31 433	(3 342)	48 027	(212)	212	(6 977)	-	-	-	-	-	79 248	(10 107)	69 141
ИТ (компьютерное) оборудование	за год 2025 г.	7 674	(1 734)	1 512	(330)	330	(1 552)	-	-	-	-	-	8 856	(2 956)	5 900
	за год 2024 г.	4 969	(971)	3 253	(548)	548	(1 311)	-	-	-	-	-	7 674	(1 734)	5 940
транспортные средства	за год 2025 г.	12 746	(4 235)	0	(0)	0	(1 478)	-	-	-	-	-	12 746	(5 713)	7 033
	за год 2024 г.	10 913	(2 928)	1 833	(0)	0	(1 307)	-	-	-	-	-	12 746	(4 235)	8 511
производственный и хозяйственные инвентарь	за год 2025 г.	3 545	(1 025)	1 034	(289)	215	(777)	-	-	-	-	-	4 290	(1 587)	2 703
	за год 2024 г.	2 962	(1 171)	1 323	(740)	740	(594)	-	-	-	-	-	3 545	(1 025)	2 520
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	
в том числе:															
	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	

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 год 2025 г.	0	-	5 935	-	(-)	(5 935)	0	-	
	за год 2024 г.	0	-	15 751	-	(-)	(15 751)	0	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 2025 г.	0	-	29 821	-	(-)	(29 821)	0	-	
	за год 2024 г.	0	-	38 685	-	(-)	(38 685)	0	-	

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	за год 20 25 г. ²	350150		342657	(168531)						524276
	за год 20 24 г. ³	133795		246941	(30586)						350150
в том числе:											
<i>предоставленные займы долгосрочные</i>	за год 20 25 г. ²	350150		342657	(168531)						524276
	за год 20 24 г. ³	133795		246941	(30586)						350150
Краткосрочные финансовые вложения	за год 20 25 г. ²	4583		13274	(13174)						4683
	за год 20 24 г. ³	7518		24262	(27197)						4583
в том числе:											
<i>Долговые ценные бумаги (векселя как средство платежа)</i>	за год 20 25 г. ²	1700		12834	(12734)						1800
	за год 20 24 г. ³	0		18177	(16477)						1700
<i>предоставленные займы краткосрочные</i>	за год 20 25 г. ²	0		440	(440)						0
	за год 20 24 г. ³	0		3200	(3200)						0
<i>приобретенные права по договору цессии</i>	за год 20 25 г. ²	2883			()						2883
	за год 20 24 г. ³	7518		2885	(7520)						2883
Итого	за год 20 25 г. ²	354733		355931	(181705)						528959
	за год 20 24 г. ³	141313		271203	(57783)						354733

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	811 810	()	9 528 383	(9 280 273)				X	X	1 059 920	()
	за год 20 24 г. ³	707 446	()	9 092 138	(8 987 774)				X	X	811 810	()
в том числе:												
<i>товары (41сч,45сч)</i>	за год 20 24 г. ³	704 901	()	7 411 016	(7 306 622)	Запасы					809 295	()
	за год 20 25 г. ²	2 515	()	1 845 627	(1 846 163)						1 979	()
<i>остаток транспортных расходов</i>	за год 20 24 г. ³	2 545	()	1 681 122	(1 681 152)						2 515	()

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 год 20 25 г. ²										
	за год 20 24 г. ³										
	в том числе:										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	1 281 226	(132888)	654 984	31 799	(352 621)	(17 394)	116 607		1 597 994	(215703)
	за год 20 24 г. ³	1 216 661	(36 926)	741 287		(638 938)	(37 784)	51 382		1 281 226	(132 888)
	в том числе:										
<i>Расчеты с поставщиками</i>	за год 20 25 г. ²	81 199		73 872		(52 305)	(4 524)			98 242	
	за год 20 24 г. ³	122112		45987		(79576)	(7324)			81 199	
<i>Расчеты с покупателями</i>	за год 20 25 г. ²	1113452	(132888)	516112	31799	(295944)	(10182)	116 607		1355237	(215703)
	за год 20 24 г. ³	1036411	(36926)	643424		(536102)	(30281)	51 382		1 113 452	(132888)
<i>Прочие</i>	за год 20 25 г. ²	85931		65000		(3994)	(2688)			144249	
	за год 20 24 г. ³	56856		51876		(22622)	(179)			85931	
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	за год 20 25 г. ²	644				(378)				266	
	за год 20 24 г. ³	1282				(638)				644	
Итого	за год 20 25 г. ²	1 281 226	(132888)	654 984	31799	(352 621)	(17 394)		X	1 597 994	(215703)
	за год 20 24 г. ³	1216661	(36 926)	741 287		(638 938)	(17 394)	51 382	X	1 281 226	(132888)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
	20 25 г. ⁵		20 24 г. ⁶		20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	215703	215703	132888	132888	36926	36926
в том числе: <i>задолженность покупателей</i>	215703	215703	132888	132888	36926	36926

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	70 759	133 500	22	(44 742)	()		159 539
	за год 20 24 г. ³	80 243	59 250		(68 734)	()		70 759
в том числе:	за год 20 25 г. ²	70 759	133 500	22	(44 742)	()		159 539
<i>Долгосрочные займы</i>	за год 20 24 г. ³	80 243	59 250		(68 734)	()		70 759
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	1 720 491	1 420 513	34 521	(1 050 772)	(3 621)		2 121 132
	за год 20 24 г. ³	1 519 426	515 706	43 973	(349 325)	(9 289)		1 720 491
в том числе:	за год 20 25 г. ²	1 160 953	1 264 999		(604 787)	()		1 821 165
<i>расчеты с поставщиками</i>	за год 20 24 г. ³	1 134 596	167 112		(132 322)	(8 433)		1 160 953
	за год 20 25 г. ²	215 859	96 527	787	(192 476)	(3 621)		117 076
<i>расчеты с покупателями</i>	за год 20 24 г. ³	168 239	191 744	23 385	(166 676)	(833)		215 859
	за год 20 25 г. ²	29 183	7 423		(16 897)	()		19 709
<i>прочие</i>	за год 20 24 г. ³	12 662	22 942		(6 398)	(23)		29 183
	за год 20 25 г. ²	113 782	4 948		(40 755)	()		77 975
<i>по налогам и сборам</i>	за год 20 24 г. ³	85 688	28 094		()	()		113 782
	за год 20 25 г. ²	200 714	46 616	33 734	(195 857)	()		85 207
<i>краткосрочные займы</i>	за год 20 24 г. ³	118 241	105 814	20 588	(43 929)	()		200 714
Итого	за год 20 25 г. ²	1 791 250	1 554 013	34 543	(1 095 514)	(3 621)	X	2 280 671
	за год 20 24 г. ³	1 599 669	574 956	43 973	(418 059)	(9 289)	X	1 791 250

8.3. Оценочные обязательства							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано			
				погашено	как избыточная		
Оценочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	22223	47200	(50215)	()		19208
	за год 20 24 г. ³	15676	50597	(44050)	()		22223
в том числе:	за год 20 25 г. ²	22223	47200	(50215)	()		19208
<i>резервы на оплату отпусков (96счет)</i>	за год 20 24 г. ³	15676	50597	(44050)	()		22223

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	год	За	год
	20	25 г. ²	20	24 г. ³
Материальные затраты	7 248 162		7 155 519	
Затраты на оплату труда	615 625		523 610	
Отчисления на социальные нужды	185 817		157 391	
Амортизация	16 478		10 190	
Прочие затраты	1 028 102		989 746	
Итого по элементам	9 094 184		8 836 456	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции	536		30	
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 094 720		8 836 486	

Иная информация

11. Общая информация

Закрытое Акционерное общество «Электрокомплектсервис» (Общество), сокращенное наименование ЗАО «Электрокомплектсервис», ИНН 5407159273, зарегистрировано Администрацией Новосибирского района НСО 16 февраля 1994г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 №00257432 от 12.09.2002г. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 12.09.2002г., за основным государственным регистрационным номером 1025404349431.

Официальный сайт компании: www.elektro.ru

На 31.12.2025г акционерами Общества являлись:

Глазунов Владимир Викторович

Рылов Владимир Сергеевич

Шоркин Олег Викторович

Леоненко Евгений Анатольевич

Новоселов Александр Викторович

Трембовельский Антон Владимирович

Попов Роман Валерьевич

Соловьев Станислав Юрьевич

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 000 руб.

08.09.2025 Протоколом внеочередного заседания общего собрания акционеров №2/25 было принято решение о реорганизации общества в форме присоединения к нему ООО ПЛАНЕТА ЭЛЕКТРИКА (ОГРН 1053808145555). Процедура реорганизации завершилась 26.12.2025г.

- идентификационный статистический код предприятия ОКПО -34509117
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) –12267
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 46.90
- код причины постановки на учет (КПП) - 540601001

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025г подписана Генеральным директором Общества на основании Устава.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023г составила -686 чел

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2024г составила -727 чел

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025г составила -706 чел

12. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

У Общества на 31.12.2025г зарегистрированы следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

	Обособленное подразделение	КПП	ОКТМО	Адрес
1	Обособленное подразделение Барнаул РСК	222445001	01701000	656037, Алтайский край, г. Барнаул, проспект Калинина, 30/1
2	Обособленное подразделение Барнаул 1	222445005	01701000	656922, г. Барнаул, Павловский тракт д.188
3	Обособленное подразделение Барнаул 2	222445004	01701000	656067, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Попова, 204
4	Обособленное подразделение Барнаул 3	222445003	01701000	656037, Алтайский край, г. Барнаул, проспект Калинина, 30/1
5	Обособленное подразделение Барнаул 4	222445002	01701000	656056, Алтайский край, г. Барнаул, тракт Правобережный, 236
6	Обособленное подразделение Красноярск 1	246445001	04701000	660010, г Красноярск, ул. Академика Вавилова, д.1 корп. 1
7	Обособленное подразделение Красноярск 2	246445002	04701000	660017, г. Красноярск, ул. Красной Армии, д. 10 корп. 6
8	Обособленное подразделение Красноярск 3	246445003	04701000	660077, г. Красноярск, ул. 9 Мая, д.81
9	Обособленное подразделение Красноярск 4	246445005	04701000	660037, 24, г. Красноярск, пр-кт Им Газеты Красноярский рабочий, 27
10	Обособленное подразделение Красноярск РСК	246445004	04701000	660061 г. Красноярск, ул. Калинина 73д строение 2
11	Обособленное подразделение Ангарск	380145001	25703000	665838, Иркутская область, г. Ангарск, 19-мкр, 13,213
12	Обособленное подразделение Братск	380445001	25714000	665708,3 г. Братск, ул. Южная, 45А
13	Обособленное подразделение УП Новосибирск	540445001	50701000	630073 г. Новосибирск, пр-кт Карла Маркса 57
14	Обособленное подразделение СК Новосибирск	540445002	50701000	630088 г. Новосибирск. Ул. Петухова 69
15	Обособленное подразделение Электрика 7 Новосибирск	540445003	50701000	630088 г. Новосибирск. Ул. Петухова 69
16	Обособленное подразделение Электрика Большая Медведица	540445008	50701000	630047, г. Новосибирск, ул. Светлановская, 50
17	Обособленное подразделение Омск	550445002	52701000	644046, г. Омск, ул. Маршала Жукова, 105
18	Обособленное подразделение Бийск	220445001	01705000	659321 г. Бийск ул. Советская, зд.179
19	Обособленное подразделение Иркутск	384945002	25701000	664007, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Рабочая, д.18
20	Обособленное подразделение Иркутск РСК	384945001	25701000	664035,38, г. Иркутск, ул. Петрова,48
21	Обособленное подразделение Новокузнецк	421745001	32731000	654005, г. Новокузнецк, пр-кт Строителей, 3/7
22	Обособленное подразделение Ипподромская	540445007	50701000	630075 г. Новосибирск, ул Ипподромская, 54
23	Обособленное подразделение Искитим	544645001	50412000	630204, НСО, г. Искитим, пр-кт Юбилейный 14
24	Обособленное подразделение Бердск	544545001	50408000	633010, НСО г. Бердск, ул. Первомайская, 5/6
25	Обособленное подразделение Томск 1	700045001	69701000	634003, Томская обл., г. Томск, Комсомольский проспект, д. 7
26	Обособленное подразделение Томск РСК	700045002	69701000	634003, г. Томск, ул. Ново-Ачинская, д. 28, пом. Ц-001
27	Обособленное подразделение Нарымская 8	540445010	50701000	630132, Г Новосибирск, ул. Челюскинцев 47

26.11.2025г было закрыто обособленное подразделение:

Обособленное подразделение Красноярск 5	246445007	04701000	660049, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д. 58 (часть помещения №82)
-----------------------------------------	-----------	----------	-----------------------------------------------------------------------

13. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 000 руб.

Обществом выпущены 20 000 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 500 руб в бездокументарной форме. Акции полностью оплачены. Каждая обыкновенная акция предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав:

- участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса;
- право на получение дивидендов, а в случае ликвидации Общества - право на получение части его имущества.

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.2025г являются:

Наименование	Доля в УК, %
ГЛАЗУНОВ В. В.	52,715
СОЛОВЬЕВ С. Ю.	4,165
РЫЛОВ В.С.	7,365
ЛЕОНЕНКО Е.А.	10,52
НОВОСЕЛОВ А.В.	8,43
ШОРКИН О.В.	9,48
ТРЕМБОВЕЛЬСКИЙ А.В.	2,105
ПОПОВ Р.В.	5,22
Итого:	100

В 2025г произошла реорганизация общества в форме присоединения к нему ООО ПЛАНЕТА ЭЛЕКТРИКА (ОГРН 1053808145555). Процедура реорганизации завершилась 26.12.2025г.

Формирование уставного капитала Основного общества осуществлялось путем конвертации в акции акционерного общества, к которому осуществлялось присоединение, долей в уставном капитале, принадлежащих участникам присоединяемого общества на дату конвертации, при этом указанная конвертация осуществилась в акции, приобретенные акционерным обществом, к которому осуществилось присоединение, в следующем порядке :

-каждая часть доли в уставном капитале ООО ПЛАНЕТА ЭЛЕКТРИКА номинальной стоимостью 12,50руб конвертировалась в 1 обыкновенную акцию ЗАО Электрокомплектсервис номинальной стоимостью 500 руб (коэффициент конвертации 40:1)

-дата конвертации 26.12.2025г (дата внесения в ЕГРЮЛ записи о прекращении деятельности ООО ПЛАНЕТА ЭЛЕКТРИКА)

- в результате конвертации доли в уставном капитале, принадлежащие участникам ООО ПЛАНЕТА ЭЛЕКТРИКА номинальной стоимостью 10 000руб обменялись на 800 обыкновенных акций ЗАО Электрокомплектсервис учитываемых на казначейском счете эмитента ЗАО Электрокомплектсервис.Акции (800шт) были перераспределены между участниками акционерного общества. Переход права собственности на акции на 31.12.2025г реестродержатель не оформил.

Чистая прибыль	173 843	423 190	434 640
Нераспределенная прибыль	1 070 817	748 850	407 958
Дивиденды	-122 726	-101 200	-93 748
В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 НМА	0	-23	
Прибыль присоединенной 26.12.25г организации ООО Планета Электрика	9 678		
Списана стоимость акций при конвертации в процессе присоединения ООО Планета Электрика 26.12.25г (52 000 000руб стоимость выкупленных ранее у акционера акций числящихся на 81сч за минусом 10 000руб уставный капитал ООО ПЛАНЕТА ЭЛЕКТРИКА)	-51 990		

(стр.1370 Бух.бал.) ИТОГО Нераспределенная прибыль: 1 079 622 1 070 817 748 850

14. Информация об органах управления

Органом управления Общества и контроля являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Генеральный директор Общества – Леоненко Евгений Анатольевич (Собранием акционеров избран на срок с 16.01.24г по 15.01.2029г.)

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания и Совета директоров.

15. Информация о контрольных органах, Совете Директоров

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2025г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Летуновская С. Г.	Член ревизионной комиссии
2	Трембовельский А. В.	Член ревизионной комиссии

В состав Совета Директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Рылов В. С.	Член СД
2.	Богомолов А. В.	Член СД
3.	Глазунов В. В	Председатель
4.	Леоненко Е.А.	Член СД
5.	Попов Р.В.	Член СД
6.	Новоселов А.В.	Член СД
7.	Гарницкий В.Е.	Член СД

16. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ЗАО «Электрокомплектсервис» на 31.12.2025г не имеет дочерние общества.

17. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон за период 2024 – 2025 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2024г.	За 2025г.	
Наименование связанной стороны	2	3	4
1			
Основное хозяйственное общество:			
ООО «Грансмашэлектро»	В	В	
ООО «Компания Элекс»	В	В	
ООО «Электросервис»	В	В	
ЗАО НЭМЗ	В	-	18.03.24 прекратило деятельность
ООО НЭМЗ Инжиниринг	В	В	
ООО Аукцион	В	В	
ЗАО Левша и К	В	В	23.06.25 прекратило деятельность
ООО Тайм Логистик	В	В	
Основной управленческий персонал:			
Глазунов Владимир Викторович	В	В	
Богомолов Александр Витальевич	В	В	
Рылов Владимир Сергеевич	В	В	
Попов Роман Валерьевич	В	В	
Новоселов Александр Викторович	В	В	
Глазунов Владимир Викторович (генеральный директор)	-	-	До 15.01.2019
Леоненко Евгений Анатольевич (генеральный директор)	В	В	С 15.01.2019

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на неё оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

Бенефициарным владельцем является Глазунов Владимир Викторович. Доля приобретенных им акций преобладает над остальными владельцами акций и составляет 52,715 %. Способен оказывать влияние на деятельность организации.

18. Состояние расчетов между связанными сторонами (организациями) за 2025 г.

Тыс.руб.

Группа/Наименование связанной стороны	Вид задолженности	Начало отчетного года	Увеличение долга	Уменьшение долга	На конец отчетного года
Основное хозяйственное общество:					
ООО «Трансмашэлектро» инн 5404229934					
Договоры аренды	Кредиторская задолженность	16 108	121 033	119 638	17 503
Договор займа (полученный займ)	Кредиторская задолженность	47 050	106 300	44 240	109 110
ООО «Компания Элекс» инн5404229910					
Договор аренды	Кредиторская задолженность	288	23 995	24 024	259
Договор займа (полученный займ)	Кредиторская задолженность	23709	22 700	480	45 929
ООО «Электросервис» инн5407500415					
Договор на обслуживание	Кредиторская задолженность	5609	69 017	68 346	6 280
Расчеты по агентскому договору	Дебиторская задолженность	17363	140 205	126 160	31408
Договор займа	Кредиторская задолженность	0	4500	0	4500
ООО «НЭМЗ ИНЖИНИРИНГ» инн 5403054262					
Договор поставки (б2сч)	Дебиторская задолженность	108 724	285 045	255 415	138 354
Договор аренды (б2сч)	Дебиторская задолженность	0	28 596	28 596	0
ООО «Аукцион» инн 5404419420					
Договор поставки (б2сч)	Дебиторская задолженность	0	4 662	4 644	18

19. Займы, выданные Обществом связанным сторонам:

Руб.

		Наименование	С-до нач. Дт	Выдано за период	Погашено за период	С-до кон. Дт	ИНН
58.03.3		ЗАО "Левша и К"	4 115 000,00	26 000,00	4 141 000,00	0	5407192048
58.03.4	проценты	ЗАО "Левша и К"	655 022,08	99 253,41	754 275,49	0	5407192048
58.03.3		ООО Аукцион	236 198 500,00	338 051 150,00	146 696 628,00	427 553 022,00	5404419420
58.03.4	проценты	ООО Аукцион	11 319 600,00	35 277 544,37	0	46 597 144,37	5404419420
58.03.3		ТАЙМ-ЛОГИСТИК ООО	103 445 000,00	380 000,00	14 500 000,00	89 325 000,00	5404204880
58.03.4	проценты	ТАЙМ-ЛОГИСТИК ООО	24 508 527,25	9 716 941,10	1 149 471,72	330 759 996,63	5404204880

20. Вознаграждение Ревизионной комиссии и Генеральному директору

В 2025 году Общество вознаграждения членам Совета Директоров не начисляло. Вознаграждения Членам Ревизионной комиссии при Совете Директоров в 2025 году не выплачивалось.

Вознаграждение Генеральному директору АО «Электрокомплектсервис»:

Вид вознаграждения	Начислено в 2025г, тыс. руб	Начислено в 2024г, тыс.руб	Начислено в 2023г, тыс.руб
Оплата труда (начислено)	1345	1345	1367
Начислено НДФЛ	182	174	178
Начислено Страховые взносы	403	403	410

По итогам 2024г в 2025г акционерам общества были начислены и выплачены дивиденды в сумме 122 726 400 руб.

21. Прочие доходы

Наименование	Тыс.руб.	
	2025г	2024г
Оказаны услуги по аренде	11 605,9	15 491,0
Передан вексель покупателю (банк), акции	12 734,0	16 486,6
Возмещение маркетинговых затрат	17 174,0	15 491,0
Корректировочный с/ф от поставщика (Уменьшение)60.1	18 061,7	20 488,1
Начислены пени, штраф, неустойка покупателю товара	31 798,6	23 385,1
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	116 607,5	51 328,3
Предоставленный бонус от поставщика товара	0,0	17 211,2
Прочие	3 679,0	14 084,7
	211 660,8	173 966,0

22. Прочие расходы

Наименование	Тыс.руб.	
	2025г	2024г
Списание долга по ликвидации (займ долгоср.)	4 895,3	
Списание за счет прибыли Дз(Кз) пост-ка	875,6	778,5
Списание товара в электромонтаж (по акту)	1 458,3	
Корректировочный с/ф от поставщика (Увеличение)60.1	1 951,1	3 027,5
Списано уступленное право требование	2 102,8	2 075,8
Списание за счет прибыли Дз	2 522,6	4 457,7
Расходы на благотворительность	2 855,4	1 115,5
Перечислены ДС за счет прибыли (благотворительность)		1 265,0
Услуги банка	5 614,0	5 249,9
Списание за счет прибыли Дз(Кз) пок-ля	10 108,4	30 217,2
Оплата гос. пошлины, штрафа , пени , неустойки	10 479,0	3 885,6
Передан вексель покупателю (банк)	12 734,0	16 476,6
Сформирован резерв по сомнительным долгам	199 423,0	147 290,0
Прочие расходы	5 810,4	2 599,5
Расходы (вознаграждение по договору займа)		14 790,1
Списано финансовое вложение за счет прибыли		1 750,0
Расходы на PR-затраты (относимые в НБ за счет прибыли)		3 516,5
Списание за счет прибыли		964,0
	260 830,1	239 459,3

23. Информация о забалансовых счетах

счет		На31.12.2025г	На 31.12.2024г
002.02	Товары, принятые на ответственное хранение	11 850	88 080
002.24	Товары на экспертизе Гарантийный брак	1 140	
		12 990	88 080

Арендованных основных средств на 31.12.2025 года нет.

Арендованного оборудования по состоянию на 31.12.2025 года нет.

24. Движение денежных средств

В Отчете о движении денежных средств за 2024-2025 года отражено :

- в состав прочих поступлений (стр.4119) включены :

Тыс.руб.

Наименование показателей	2025год	2024год
Воврат ДС по инвест. договорам	11	0
Возврат госпошлины	929	278
Возврат денежных средств от поставщика за филиал на р/с УК	40	251
Возврат ДС из ФСС от НС	5	0
Возврат ДС от банка	5	0
Возврат ДС от подотчетного лица	7 551	727
Возврат ДС от подотчетного лица на р/сч	346	86
Возврат ДС от поставщика инвестиции на р/счет	0	5 019
Возврат ДС от поставщика товара (на р/с)	12 939	6 968
Возврат ДС от поставщика товара.	2	0
Возврат ДС от поставщика услуг на р/счет	4 340	8 374
Возврат ДС с ЕНС	0	7 000
Возврат компенсации за использование личного а/транспорта	0	4
Возврат накладных	32	17
Возврат подотчетных сумм	300	0
Начислены проценты за хранение ДС с 2022 года	72 681	44 369
Поступление ДС от поставщика (премия, бонус)	115 101	103 309
Поступление ДС от прочих дебиторов	11	0
Поступление ДС по договорам переуступки прав требования	0	450
Поступление ДС по претензии	1 666	673
Присоединение ООО Планета Электрика (реорганизация) р/с (51-00)	10	0
Прочие кредиторы (на р/с)	26	1 544
	215 996	179 069

-в состав прочих платежей (стр.4129) включены следующие расходы:

Тыс.руб.

Наименование показателей	За 2025год	За 2024 год
Компенсация за использование личного а/транспорта	1941	1937
Перечисления за аренду автомобиля		851
Итого	1941	2788

-в состав поступлений от продажи акций других организаций(долей участия) (стр.4212) включены:

Тыс.руб.

Наименование показателей	За 2025год	За 2024 год
Поступление ДС от продажи банковских векселей	12 734	16 487
Итого	12 734	16 487

-в стр.4214 включены:

Тыс.руб.

Наименование показателей	За 2025год	За 2024 год
Гашение % по договорам займа	1740	2 666
Итого	1 740	2 666

-в стр.4223 включены:

Тыс.руб.

Наименование показателей	За 2025год	За 2024 год
Предоставленные займы	343 097	250 142
Итого	343 097	250 142

-в стр.4323 включены:

Тыс.руб.

Наименование показателей	За 2025год	За 2024 год
Возврат займов	226 529	108 496
Итого	226 529	108 496

Остаток денежных средств на 31.12.2025г	Остаток денежных средств на 31.12.2024г
306 915 тыс.руб	436 382 тыс.руб

25. Налог на прибыль

При расчете текущего налога на прибыль применяется затратный метод. Временные различия образовались из-за различий в правилах признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учёте.

Ситуации, которые привели к возникновению временных различий в 2025г :

- Создание резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учёте.
- Различия в правилах признания основных средств и начисление амортизации по ним.

Постоянные различия возникли из-за наличия расходов, которые не учитываются при расчете налога на прибыль.

Операция	Дт (руб)	Кт (руб)
Начислен ОНА (09-68.4)	0,00	370 225,00
Погашен ОНА (68.4-09)	1 124 209,00	0,00
Начислено ОНО (68.4-77)	102 543,00	0,00
Погашено ОНО (77-68.4)	0,00	0,00
Начислен условный расход(99.УР-68.4)	0,00	58 477 873,00
Начислено ПНО (99.ПНО-68.4)	0,00	2 565 496,00
Обороты	1 226 752,00	61 413 594,00
Налог на прибыль за 2025год		60 186 842,00

26. Внутренний контроль

Служба внутреннего контроля - отдел СЭБ. Так же контроль ключевых, стратегических задач осуществляется в рамках системы менеджмента качества.

27. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не выявлено.

28. Риски хозяйственной деятельности

Факторами риска являются:

- общие экономические и деловые условия;
- изменение процентных ставок;
- изменение курса валют;
- влияние колебания цен поставщиков на наши операции, включая колебания цен на товары, которое мы используем;
- финансовое состояние наших клиентов;
- действия наших конкурентов

29. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в 2025 г. не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности. По итогам 2025 года чистая прибыль общества составила 173 843 тыс. руб. Стоимость чистых активов выше величины уставного капитала.

30. Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не было.

31. Судебные процессы

Существенные судебные дела, по которым ЗАО «Электрокомплектсервис» выступает Истцом:

Дело № А45-34985/2025 ответчик ЗАО "ЗАВОД "СЭС". ГРН: 1104218001447ИНН: 4218107616
22 757 642,83 рублей – стоимость поставленного, но не оплаченного товара;
4 786 723,60 рублей – сумма процентов за пользование денежными средствами с 10.12.2024 года;
11 728 165,66 рублей – сумма процентов за пользование денежными средствами согласно соглашения о погашении задолженности от 10.12.2024 к договору №13351/12/2020-106868/26-22 от 22 февраля 2022 г.
Всего: 39 272 532,09 рублей. В ближайшее время данная компания ЗАО «Завод «СЭС» будет признана банкротом.

Существенных судебных дел, по которым ЗАО «Электрокомплектсервис» выступает Ответчиком в 2025г не было.

Генеральный директор ЗАО Электрокомплектсервис _____ Леоненко Е.А.

31.03.2026г

