

## ПОЯСНЕНИЯ

### к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность, составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в том числе Федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета и отчетности, принципа непрерывности деятельности.

#### 1. Общие сведения об организации и основные виды экономической деятельности.

- 1.1 Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Энерго-Гарант».
- 1.2 Сокращенное наименование Общества: ООО «Энерго-Гарант»
- 1.3 Адрес: 624071, Свердловская область, г. Среднеуральск, ул. Строителей, д. 2Г;
- 1.4 Государственная регистрация: Свидетельство серия 66 № 007471312 от 04 сентября 2013 года, выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 32 Свердловской области
- 1.5 ОКВЭД 25.11; ОКПО 26433570; ОКФС 16; ОГРН 1136686028313 ИНН / КПП 6686032935 / 668601001
- 1.6 Основной вид деятельности: 25.11 Производство строительных металлических конструкций;
- 1.7 Численность работников организации на 31.12.2025 составляет 39 человек, на 31.12.2024 - 39 человек. Среднесписочная численность за 2025 - 39 человек, за 2024 - 37 человек.

#### 2. Учетная политика.

2.1 Учетная политика Общества сформирована исходя из:

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

В отчетном периоде Общество применяло общую систему налогообложения. Общество не планирует изменения системы налогообложения в следующем за отчетным годом.

Общество применяет ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее Стандарт, ФСБУ 26/2020) с 2022 года. В соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020, п.14БУ 1/2008, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Общество применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н (далее Стандарт, ФСБУ 27/2021).

В соответствии Учетной политикой и ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Критерии отнесения объектов к основным средствам: срок использования, цель использования, способность приносить доход, материально-вещественная форма. Организация проводит ежегодную проверку ОС на наличие признаков обесценения в соответствии с ФСБУ 6/2020: п. 38.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Указанное имущество после отпуска в производство учитывается Обществом за балансом.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, в соответствии Учетной политикой и ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Срок полезного использования и способ начисления амортизации подлежит контролю и анализу и в случае необходимости пересматриваются.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, в соответствии Учетной политикой и ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее Стандарт, ФСБУ

25/2018).

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по методу средней стоимости.

Оценка готовой продукции формируется по производственной себестоимости, общехозяйственные и управленческие расходы, а также коммерческие расходы признаются в учете в отчетном периоде полностью по мере их осуществления и в калькулировании себестоимости готовой продукции не участвуют. При продаже готовой продукции ее себестоимость списывается в оценке по методу средней стоимости или стоимости каждой единицы (при позаказном методе расчета). Незавершенное производство отсутствует.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости) Расходы по доставке товаров включаются в расходы на продажу и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности по среднему проценту за текущий месяц пропорционально себестоимости проданных товаров. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по методу средней стоимости. Организация в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы" проводит проверку запасов на наличие признаков обесценения на каждую отчетную дату.

В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Текущие арендные платежи уменьшают первоначальное обязательство по аренде. В приведенной оценке. А начисленные проценты учитываются в прочих расходах. Годовая ставка дисконтирования при расчете процентов применяется 16 % годовых.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Это означает, что выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг, прочие доходы от реализации иных активов Общества, арендной платы отражены в Отчете о финансовых результатах в нетто-оценке за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах признаны доходы от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

2.2 Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартам бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

### 3. Основные средства.

#### 3. Основные средства

##### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 807	(2 270)	1 750	-	-	(2 068)	-	-	-	-	-	8 557	(4 338)
	За 2024 г.	6 807	(1 641)	-	-	-	(629)	-	-	-	-	-	6 807	(2 270)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 721	(1 383)	1 750	-	-	(860)	-	-	-	-	-	5 471	(2 243)
	За 2024 г.	3 721	(745)	-	-	-	(629)	-	-	-	-	-	3 721	(1 383)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 842	(663)	-	-	-	(1 188)	-	-	-	-	-	2 842	(1 851)
	За 2024 г.	2 842	(663)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 842	(663)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	244	(224)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	244	(244)
	За 2024 г.	244	(224)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	244	(224)

##### 3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	57 874	(13 260)	5 834	(825)	-	(13 048)	-	-	-	62 883	(26 308)
	За 2024 г.	46 310	(1 569)	11 565	-	-	(11 691)	-	-	-	57 875	(13 260)
в том числе: Здания	За 2025 г.	32 200	(7 168)	-	-	-	(6 675)	-	-	-	32 200	(13 843)
	За 2024 г.	20 635	(699)	11 565	-	-	(6 469)	-	-	-	32 200	(7 168)

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	25 675	(6 092)	5 834	(825)	-	(6 372)	-	-	-	30 684	(12 465)
	За 2024 г.	25 675	(870)	-	-	-	(5 222)	-	-	-	25 675	(6 092)

### 3.3. 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	4 219	4 537	5 175
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 228	2 338	2 976
Транспортные средства	990	2 179	2 179
Другие виды основных средств	-	20	20
Амортизируемые ППА - всего	36 575	44 615	44 741
Здания	18 356	25 031	19 936
Машины и оборудование (кроме офисного)	18 219	19 583	24 805

Основные средства используются в собственной производственной деятельности. Срок полезного использования и способ начисления амортизации подлежит контролю и анализу и в случае необходимости пересматриваются.

### 3.5. 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.	-	-	1 750	-	-	(1 750)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 750	-	-	(1 750)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в строке 1150 «Бухгалтерского баланса» включена сумма права пользования активом (ППА) в сумме 44 611 тыс. руб. (основание Договор №10/23-Аренда от 01.10.2023 г. и Договор аренды 10/2023 от 01.10.2023 г.)

Величина обязательств по аренде на 01.01.2025 года составляла 40 593 тыс. руб., величина уплаченных арендных платежей за 2025 год составила 18 075 тыс. руб. начисленных процентов 6 890 тыс. руб., величина арендных обязательств на 31.12.2025 год составила 46 783 тыс. руб. Величина обязательств по аренде на 01.01.2024 год – 46 783 тыс. руб. величина уплаченных арендных платежей за 2024 год – 10 780 тыс. руб. величина арендных обязательств на 31.12.2024 год – 61 019 тыс. руб. Показатель раскрыт в таблице 3.2

#### 4. Финансовые вложения.

#### 4. Финансовые вложения

#### 4.1. 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.	-	-	500	(39)	-	-	-	-	461	-
	За 2024 г.	13 189	-	-	(13 189)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	500	(39)	-	-	-	-	461	-
	За 2024 г.	13 189	-	-	(13 189)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
Итого	За 2025 г.	2 500	-	500	(39)	-	-	-	-	2 961	-
	За 2024 г.	15 689	-	-	(13 189)	-	-	-	-	2 500	-

В соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", Организацией по состоянию на 31.12.2025 проведена проверка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на предмет устойчивого существенного снижения их стоимости (обесценения). По результатам проверки признаков обесценения не выявлено: финансовые показатели эмитентов (объектов вложений) стабильны, расчетная стоимость вложений превышает их балансовую стоимость. В связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений на отчетную дату не создавался.

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

## 5. Запасы.

### 5. Запасы

#### 5.1. 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.	320 720	-	1 296 757	(1 587 233)	-	-	X	X	30 244	-
	За 2024 г.	64 771	-	2 656 760	(2 400 810)	-	-	X	X	320 720	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	320 720	-	709 933	(1 000 409)	-	-	-	-	30 244	-
	За 2024 г.	44 911	-	1 382 302	(1 106 493)	-	-	-	-	320 720	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	515 411	(515 411)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 859	-	616 183	(636 042)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	3 616	(3 616)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 992	17 992	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	67 797	(67 797)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	628 407	(628 407)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 876	(11 876)	-	-	-	-	-	-

#### 5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

На 31.12.2025 чистая стоимость продажи запасов превышает их фактическую себестоимость. Признаков снижения стоимости, таких как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночных цен или сужение рынков сбыта, не выявлено. В связи с этим резерв под обесценение запасов по состоянию на отчетную дату не создавался.

На отчетную дату запасы в залоге отсутствуют.

В отчетном периоде Общество производило закуп основного сырья (комплектующих) преимущественно у связанных сторон в Российской Федерации.

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков сырья (работ, услуг) в следующем отчетном периоде.

## 6. Дебиторская задолженность

### 6. Дебиторская задолженность

#### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	126 077	-	202 913	-	(96 803)	-	-	-	232 187	-
	За 2024 г.	182 437	-	111 284	-	(167 645)	-	-	-	126 077	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96 373	-	1 031	-	(94 972)	-	-	-	2 432	-
	За 2024 г.	14 291	-	83 322	-	(1 240)	-	-	-	96 373	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	894	-	192 606	-	(894)	-	-	-	192 606	-
	За 2024 г.	142 811	-	286	-	(142 203)	-	-	-	894	-
Прочая	За 2025 г.	28 810	-	9 276	-	(937)	-	-	-	37 149	-
	За 2024 г.	25 335	-	27 676	-	(24 201)	-	-	-	28 810	-
Итого	За 2025 г.	126 077	-	202 913	-	(96 803)	-	-	X	232 187	-
	За 2024 г.	182 437	-	111 284	-	(167 645)	-	-	X	126 077	-

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

Крупнейшими дебиторами являются следующие покупатели: (тыс. руб.)

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2024 (с учетом НДС)
1	ООО «ЭК «ЗМК Энерго»	122 438
2	ООО «ЭнергоСеть»	52 70

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская задолженность по авансам выданным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

## 7. Обязательства.

### 7. Обязательства

#### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	30 661	13 709	-	(30 661)	-	-	13 709
	3а 2024 г.	31 454	15 329	-	(16 122)	-	-	30 661
в том числе: Арендные обязательства	3а 2025 г.	30 661	13 709	-	(30 661)	-	-	13 709
	3а 2024 г.	31 454	15 329	-	(16 122)	-	-	30 661
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	281 464	57 817	-	(257 043)	-	-	82 237
	3а 2024 г.	135 211	219 555	-	(73 302)	-	-	281 464
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	57 198	17 365	-	(29 881)	-	-	44 681
	3а 2024 г.	107 649	14 510	-	(64 961)	-	-	57 198
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	200 051	-	-	(200 051)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	200 051	-	-	-	-	200 051
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4 464	9 601	-	(3 393)	-	-	10 672
	3а 2024 г.	10 532	206	-	(6 274)	-	-	4 464
Прочая	3а 2025 г.	3 629	3 967	-	(7 596)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 385	3 311	-	(2 067)	-	-	3 629
Арендные обязательства	3а 2025 г.	16 122	26 884	-	(16 122)	-	-	26 884
	3а 2024 г.	14 645	1 477	-	-	-	-	16 122
Итого	3а 2025 г.	312 125	71 526	-	(287 704)	-	X	95 946
	3а 2024 г.	166 665	234 884	-	(89 424)	-	X	312 125

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды офисными и производственными помещениями. Арендодателями выступают, в том числе, связанные стороны (100% всех расходов по арендной плате).

### 7.3. 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.	1 667	5 502	(4 703)	-	2 466
	За 2024 г.	949	4 608	(3 890)	-	1 667
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 667	5 502	(4 703)	-	2 466
	За 2024 г.	949	4 608	(3 890)	-	1 667

В отчетном периоде Обществом отражены оценочные обязательства по оплате отпусков работникам.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику, как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

Крупнейшими кредиторами из состава поставщиков товаров (работ, услуг) являются следующие поставщики: (тыс. руб.)

	Контрагент	Кредиторская задолженность на 31.12.2025 (с учетом НДС)
	ООО ПКФ «Метпром-Урал»	12 930
	ООО «ЭнергоСеть»	27 825

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Кредиторская задолженность по авансам полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе за вычетом НДС, отнесенного на расчеты с бюджетом.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе показана с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. При этом проценты по долгосрочным кредитам и займам в бухгалтерском балансе представлены в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам.

## 8. Расходы по обычным видам деятельности.

### 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	980 831	545 453
Затраты на оплату труда	49 440	48 326
Отчисления на социальные нужды	11 329	10 114
Амортизация	15 116	12 328
Прочие затраты	40 448	47 688
Итого по элементам	1 097 164	665 909
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 001)	19 859
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 093 164	685 768

## 9. Государственная помощь.

### 9. Государственная помощь

#### 9.1. Бюджетные средства и внебюджетные фонды

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	122	95
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	122	95

## 10. Иная информация.

10.1 Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:  
- Директор Шерстобитов О.В

- Главный бухгалтер Сафаргалиева Р.Р. (Приказ № 9 от 26.09.2022 г)

10.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

10.3 Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, принципа непрерывности деятельности.

10.4 Общество подлежит обязательной аудиторской проверке бухгалтерской отчетности за отчетный год. Аудиторская компания - ООО «Новый Аудит» (свидетельство № 8964 Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606072635).

10.5 Органами управления Обществом являются:

- общее собрание участников,
- директор Шерстобитов О.В.

10.6 На отчетную дату собственниками Общества являются:

Мальцева Е.Н. - доля участия 55% - бенефициар,

Ахмадуллина И.Н. - доля участия 20%,  
Шерстобитов О.В. - доля участия 10%,  
Вересовая В.Ю. - доля участия 5%,  
Гатауллин А.Р. - доля участия 5%,  
Глушков В.Л. - доля участия 5%.

Ограничения прав участников на распределение прибыли или изъятие капитала отсутствуют. В соответствии с уставом резервный капитал не формируется.

10.7 Ревизионная комиссия не создается.

10.8 Ответственное лицо за организацию системы внутреннего контроля является директор. Основными принципами системы внутреннего контроля является:

Обеспечение согласованной и четкой работы сотрудников;

Соблюдение требований нормативно-правовых актов РФ при осуществлении деятельности Общества;

Контроль за наличием всех надлежаще оформленных первичных документов, подтверждающих совершение хозяйственных операций;

Контроль за соответствием данных регистров бухгалтерского учета фактам хозяйственной жизни;

Контроль за соблюдением сроков, надежности, раскрытия предоставляемой финансовой отчетности;

Контроль операций с контрагентами, проверка корректности составления договоров и соблюдение сроков исполнения обязательств по договорам;

Соблюдение требований законодательства и принципа должной осмотрительности при выборе контрагентов;

Своевременное проведение инвентаризации в порядке, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.;

Соблюдение принципа разумности и эффективности при использовании активов.

10.9 В соответствии с уставом резервный капитал не формируется. Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. рублей, полностью сформирован и оплачен.

10.10 В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 3 455 тыс. руб. (в том числе страховые взносы 538,32 тыс. руб., НДФЛ - 357 тыс. руб.) Данные за 2024 год – 2 410,2 тыс. руб. (в том числе страховые взносы 556,2 тыс. руб., НДФЛ - 238 тыс. руб.) В состав вознаграждений включены: оплата труда за отчетный период, включая премии с учетом, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включены директор и главный бухгалтер.

10.11 До даты подготовки бухгалтерской отчетности, дивиденды за отчетный год не назначались и не выплачивались.

10.12 Связанные стороны в отчетном периоде: прочие связанные стороны - ООО «Энерго-Гарант»: ООО «Энергосеть», ООО «Терминал», ООО «Грань», ООО «ЭК «ЗМК Энерго», Участники общества - Мальцева Е.Н., Ахмадуллина И.Н., Шерстобитов О.В., Вересовая В.Ю., Глушков В.Л., Гатауллин А.Р.

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон Общества на отчетную дату составляет в совокупности (30 385 тыс. рублей 37 % от кредиторской задолженности – 2025 год 275 246 тыс. руб. 95,37% 2024 год, отраженной в строке 1520 бухгалтерского баланса). Дебиторская задолженность прочих связанных сторон перед Обществом на отчетную дату составляет (175 108 тыс. рублей -2025 год, 25 387 тыс.руб. – 2024 год).

В течение отчетного периода Общество осуществляло закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) у прочих связанных сторон в объеме 0,1 % общего закупа товаров, сырья, работ и услуг.

Денежные потоки со связанными сторонами: (тыс.руб)

Строка Отчет о движении денежных средств	2025 год	2024 год
4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Денежные потоки от текущих операций	3 079	1 511 346
В том числе прочие связанные стороны	3 079	10 395
4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»		

10.13 По строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету (возврату из бюджета) на отчетную дату. Общество предполагает произвести вычет указанных сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Отложенные налоговые активы состоят из: (тыс. руб.)

Вид активов	2025 год	2024 год
Оценочные обязательства и резервы	618	417
Арендные обязательства	12 245	15 114
Прочие расходы		18
ИТОГО	12 863	15 549

Отложенные налоговые обязательства состоят из:

Вид обязательств	2025 год	2024 год
Кредиторская задолженность		3 419
Материалы	129	713
Основные средства	9 466	11 724
Проценты по обязательствам	2 097	
ИТОГО	11 692	15 856

Постоянные налоговые обязательства начислены по расходам бухгалтерского учета, не признаваемым в целях налогообложения прибыли. Условный расход по налогу на прибыль 7 176 тыс. руб. – 2025 год, 10 612 тыс. руб. – 2024 год.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

10.14 Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Основной вид выручки от продаж в 2025 году - доходы от продажи произведенной продукции (металлоконструкции). Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже: (тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
<b>Всего:</b>	<b>1 128 736</b>	<b>747 359</b>
Металлоконструкции (поставки в РФ)	582 984	747 359
Торговля	545 752	

Структура себестоимости по видам деятельности представлена в таблице ниже: (тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
<b>Всего:</b>	<b>1 057 954</b>	<b>654 034</b>
Основная номенклатурная группа	515 411	654 034
Торговля	542 543	

Состав прочих расходов и доходов: (тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
<b>Доходы Всего:</b>	<b>126</b>	<b>549 221</b>
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		537 256
Прочие	126	11 965
<b>Расходы Всего:</b>	<b>555</b>	<b>551 520</b>
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		533 834
Расходы на услуги банков	193	278
Процентные расходы (Аренда ФСБУ 25/2018)		7 022
Прочие	362	10 386

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за отчетный период показатели отложенных налоговых активов, начисление которых обусловлено признанием в бухгалтерском учете оценочных обязательств по оплате отпусков.

10.15 Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных (35 тыс. руб. – 2025 год, 12 тыс. руб. – 2024 год) и валютных счетах.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, произведен по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Представлены свернуто по строке «Прочие поступления по текущей деятельности» суммы НДС в составе

поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Суммы, связанные с различиями официального и коммерческого курсов валют по операциям покупки и (или) продажи иностранной валюты, в Отчете о движении денежных средств представлены развернуто.

В Отчете о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных, НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС.

В Отчете о движении денежных средств по строке «Прочие платежи по текущей деятельности» отражены, в том числе НДФЛ с арендной платы физическим лицам.

Все оценочные и условные обязательства и активы раскрыты, иные не выявлены.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 отсутствуют

По мнению Руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, кредитные риски и риски по не возврату дебиторской задолженности оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Ограничения, связанные с введением санкций в отношении Российской Федерации, российских компаний и граждан со стороны недружественных стран, событий, связанных с проведением специальной военной операции на территориях Украины, ДНР и ЛНР на деятельность организации и операционную среду в 2025 году, существенно не повлияли.

В 2025 год Общество получило средства на финансовое обеспечение предупредительных мер в сумме 122 тыс. руб. В 2024 году было получено – 95 тыс. руб.

Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности в следующем отчетном периоде.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет, в связи с их отсутствием.

В отчете о финансовых результатах все обороты прочих доходов и расходов показаны развернуто.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества. Организация намерена продолжать свою деятельность в ближайшем будущем, нет намерения ликвидации. Сегментная отчетность не формируется.

Директор  
31.03.2026 г.

Шерстобитов О.В.