

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «РУСЭКОСВЕТ»

Содержание	Стр.
1. Краткая характеристика деятельности	3
1.1. Реквизиты	3
1.1.а Обособленные подразделения	3
1.2. Численность работающих	3
1.3. Информация об аудиторах Общества.	3
1.4. Информация об органах управления Общества	3
1.5. Информация о бенефициарных владельцах Общества	4
1.6. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	4
1.7. Сведения об учетной политике организации	5
2. Информация об отдельных активах и обязательствах	6
2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	6
2.2. Нематериальные активы	7
2.3. Основные средства	7
2.4. Аренда лизинг	8
2.5. Материально – производственные запасы	8
2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность	10
2.7. Финансовые вложения	10
2.8. Займы, кредиты и прочие обязательства	11
2.8.1. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов.	11

2.9. Оценочные резервы	12
2.9.1. Резерв по сомнительным долгам	12
2.9.2. Резерв под обесценение финансовых вложений	12
2.9.3. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ	12
2.9.4. Величина и движение других оценочных обязательств	12
3. Информация о связанных сторонах	13
3.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними	13
3.2 Характер взаимоотношений между аффилированными лицами (сделки, объем)	13
3.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации	14
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	15
4.1. Оценочные обязательства	15
5. Денежные средства	15
6. Прочие сведения	16
6.1. Расчет стоимости чистых активов	16
6.2. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности.	16
6.3. Себестоимость	17
6.4. Коммерческие расходы	17
6.5. Управленческие расходы	17
6.6. Прочие доходы и расходы	18
6.7. Расчет расхода по налогу на прибыль.	19
7. Распределение чистой прибыли	20
8. События после отчетной даты	20
9. Непрерывность деятельности	20
10. Риски финансовые (кредитные), правовые, региональные	21

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭКОСВЕТ»
Краткое наименование	ООО «РУСЭКОСВЕТ»
ИНН	5043058950
Вид(ы) деятельности	Производство электрических ламп и осветительного оборудования (ОКВЭД 27.40)
ОКПО	03659165
Юридический адрес	121205, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер инновационного центра Сколково, ул. Алессандро Вольта, д. 1, стр. 1
Фактический адрес	121205, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер инновационного центра Сколково, ул. Алессандро Вольта, д. 1, стр. 1

1.1.а Обособленные подразделения

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
2	Операционный офис «Серпуховский»	Московская область, г.Серпухов, ул. Чехова, д. 87, пом 2,3,4,5,6,7,8	нет

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2024	Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025
39	24

1.3. Информация об аудиторах Общества.

Аудитором Общества выбрана аудиторская организация ООО «АУДИТ ГРУП» на внеочередном собрании собственников от 09.09.2025г.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников Общества, срок утверждения еще не определен.

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган	Общее собрание	Гуца Алексей Михайлович/ Бокарев Дмитрий Рэмович	В соответствии с Уставом
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	отсутствует		В соответствии с уставом
Коллегиальный исполнительный орган (Дирекция, Правление и т.д.)	отсутствует		-----
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Окользин Михаил Геннальевич	В соответствии с Уставом

1.5. Информация о бенефициарных владельцах Общества

Уставный капитал Общества составляет 15 000 тыс. руб. Он распределен между участниками в соответствии с таблицей.

№ п/п	ИНН	ФИО участника (акционера)	Гражданство	Участник/ акционер, размер доли %
1	770400893948	Гуца Алексей Михайлович	РФ	51%
2	771002555606	Бокарев Дмитрий Рэмович	РФ	49%

1.6. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельство, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023, как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по

отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество состоит в реестре малого и среднего предпринимательства (МСП), как малое предприятие и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета на основании п.4 ст.6 Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ.

1.7. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно приказов по предприятию, руководствуясь нормами ФСБУ №6/2020 (в соответствии с Классификатором ОС, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1)

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 материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Транспортные расходы по заготовлению МПЗ (приобретению товаров) включаются в стоимость товаров в случае, если стоимость транспортных расходов возможно оценить до момента использования МПЗ с целью производства либо с целью продажи, в противном случае транспортные расходы учитываются в качестве коммерческих расходов.

Управленческие (общехозяйственные) расходы признаются полностью в отчетном году их признания путем списания методом «директ-костинг» на финансовые результаты отчетного периода

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу» подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» в составе коммерческих расходов.

Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

В 2025 г. депозиты денежных средств, сроком возврата менее 3-х месяцев после отчетной даты отражаются в составе денежных эквивалентов.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Данные за 2025 год:

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2025 г. и составившего 78,2267 руб. за 1 доллар США и 11,1592 руб. за 1 китайский юань.

В связи с вступлением в силу федерального закона 67-ФЗ от 26.03.2022 отражение курсовых разниц в бухгалтерском учете велось в соответствии с данным правовым актом. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов в следующих размерах:

- на доходы – 568,18 тыс. рублей
- на расходы – 644,26 тыс. рублей

Данные за 2024 год:

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2024 г. и составившего 101,6797 руб. за 1 доллар США и 13,4272 руб. за 1 китайский юань.

В связи с вступлением в силу федерального закона 67-ФЗ от 26.03.2022 отражение курсовых разниц в бухгалтерском учете велось в соответствии с данным правовым актом. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов в следующих размерах:

- на доходы – 813,24 тыс. рублей
- на расходы – 840,45 тыс. рублей

2.2. Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Информация об изменениях в НМА в Приложении №3 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно в таблицах 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлены в Таблице 3.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2.3. Основные средства

В соответствии ФСБУ 6/2020 «Основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным методом. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. в бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. При наличии таких признаков или если требуется проведение ежегодного тестирования актива на обесценение, Общество производит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива или единицы, генерирующей денежные средства (далее – «ЕГДС»), – это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива или ЕГДС за вычетом затрат на выбытие или ценность использования актива или ЕГДС.

На 31.12.2025 г. была проведена проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений. Обесценения не выявлено. Объекты капитальных вложений планируется использовать для дальнейшей деятельности Общества.

Информация об изменениях в основных средствах раскрыта в таблицах 4.1. «Наличие и движение основных средств».

Вид основных средств	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Собственные ОС	8 903,37	8 238,57
Арендованные ОС (ППА)	0	14 393,52
Амортизация ОС	-4112,57	-5141,72
Итого (строка 1150 ф.1)	4790,80	17490,37

Тыс. руб.

2.4. Аренда лизинг

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление амортизации по группе «Финансовая аренда» производится линейным методом.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются перспективно.

Информация о правах пользования активом раскрыта в таблицах 4.1. «Наличие и движение основных средств».

2.5. Материально – производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг; предназначенные для продажи;

- 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;

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» используются, учетные цены не применяются.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на 31.12.2025 была проведена проверка на обесценение запасов. Обесценение МПЗ не обнаружено. Резерв под обесценение МПЗ не создавался. В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

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

В составе материально-производственных запасов на отчетную дату на 31.12.25 и 31.12.24 выделены следующие группы.

тыс. руб.

Наименование МПЗ	31/12/25 г.	31/12/24 г.
Сырье и материалы (сч 10, сч 15, сч 20)	60 367,50	42 278,58
Товары (сч 41)	4 141,15	8 483,34
Готовая продукция (сч 43)	43 455,27	67 643,88
Товары отгруженные (сч 45)	3 335,07	3 115,73
Итого	111 298,99	121 521,53

Информация об изменениях материально-производственных запасов раскрыта в таблице 6.1. «Наличие и движение запасов»
Приложений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Основу дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей за поставленный товар размер 56834 тыс. руб. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Основу кредиторской задолженности составляет текущие налоговые платежи. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2025 г отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2025г текущая и имеет следующую структуру: в тыс.руб.

	2025 г.	2024 г.
Налог на прибыль	12 566	11 189
Налог на добавленную стоимость	37 329	21 251
Транспортный налог	2	1

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

2.7. Финансовые вложения

На 31 декабря 2025 г – 0тыс. руб. на 31.12.2024г. - 0 тыс. руб.

Информация об изменениях финансовых вложений раскрыта в таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений»
Приложений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе финансовых вложений так же отражаются операции по брокерским счетам (РЕПО, SWOP). На брокерском счете на 31.12.2024 г. размещено 13 090 тыс. руб. На 31.12.2025 г. размещено 22 500 тыс. руб.

2.8. Займы, кредиты и прочие обязательства

2.8.1. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов.

На 31.12.2024 Величина не погашенного займа по договору Договор займа №01/09-24 от 09/01/2024 г. составляет 46 347,84 тыс. руб., проценты по займу 150,68 тыс. руб. Займ по договору №01/09-24 от 09.01.2025 погашен 27.02.2025 г.
На 31.12.2025 г. непогашенные займы отсутствуют.

тыс.руб.

Группа (вид)	Период	На начало отчетного периода	Изменение в отчетном периоде	На конец отчетного периода
Займы краткосрочные	2024	12 972	34 123	47 095
	2025	47 095	(47 095)	0
В том числе проценты по займам	2024	7 972	(7821)	151
	2025	748	(748)	0
Краткосрочные кредиты (кредитные линии)	2023	-	-	-
	2022	-	-	-
ИТОГО	2024	12 972	34 123	47 095
	2025	47 095	(47 095)	0

2.9. Оценочные резервы

2.9.1. Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 года – 4 292,00 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 года – 4 181,70 тыс. руб.

Резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.9.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 года, потому что не выявлено снижение стоимости вложений.

2.9.3. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на 31.12.2025 была проведена проверка на обесценение запасов. При проведении проверки проведен анализ наличия превышения фактической стоимости запасов над их рыночной (справедливой) стоимостью. Обесценение МПЗ не обнаружено. Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года не создается.

2.9.4. Величина и движение других оценочных обязательств

Вид актива, по которому создается резерв	Период	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков	2024	0	0	0	0
	2025	0	0	0	0

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4
1	ООО "ЭЙДЖИ ЭКВИТИЗ"	125009, Россия, г. Москва, пер. Леонтьевский, 25	Связанная сторона по учредителю
2	Бокарев Д.Р.	123001, Россия, Москва г, пер Трёхпрудный, д. 8, кв. 46	Учредитель
3	Гуша А.М.	119435, Москва г, ул Пироговская М., д. 8, кв. 161	Учредитель
4	Окользин М.Г.	453265 г Салават, ул Калинина, д. 58а, кв. 4	Генеральный директор
5	ООО «АВАЛОН СИСТЕМЗВИЖЕН»	125009, Россия, г. Москва, пер. Леонтьевский, 25	Связанная сторона по учредителю

3.2 Характер взаимоотношений между аффилированными лицами (сделки, объем)

За 2025 г.

Наименование аффилированного лица	Виды взаимоотношений	Метод определения цены	Оборот за 2025 год		Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.
			Поступило	Погашено		
Бокарев Д.Р.	Договор займа (полученный)	Рыночная	119 040,51	165 539,84	Кредиторская	0
Гуша А.М. ООО НПО	Договор займа (полученный)	Рыночная	1 056,37	1 653,77	Кредиторская	0
«АвалонЭлектроТех»	Договор аренды	Рыночная	8 764,8	9 432,0	Дебиторская	1 180,39

тыс. руб.

ООО «АВАЛОНСИСТЕМЗ ВИЖЕН»	Договор оказания ИТ услуг	Рыночная	6 288,05	6 288,05	Кредиторская	0
---------------------------------	------------------------------	----------	----------	----------	--------------	---

За 2024 г.						тыс. руб.
Наименование аффилированного лица	Виды взаимоотношений	Метод определения цены	Оборот за 2024 год		Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2024 г.
			Поступило	Погашено		
Бокарев Д.Р.	Договор займа (полученный)	Рыночная	116 429,86	82 903,26	Кредиторская	46 498,52
ООО «АВАЛОНСИСТЕМЗ ВИЖЕН»	Договор оказания ИТ услуг	Рыночная	5 240,00	5 240,00	Кредиторская	0
Гуца А.М.	Договор займа (полученный)	Рыночная	10 597,00	10 000	Кредиторская	597,00
ООО "ЭЙДЖИ ЭКВИТИЗ"	Договор займа (выданный)	Рыночная	3 000	3 000	Кредиторская	0

Форма расчетов со связанными сторонами – денежная. Операции со связанными сторонами являются краткосрочными и текущими.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

3.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, и т.п.):

Данные за 2024 год:

Заработная плата управленческого персонала за 2024 год составила 19 674 тыс. руб.

Сумма страховых взносов за 2024 год составила 2812 тыс. руб.

Данные за 2025 год:

Заработная плата управленческого персонала за 2025 год составила 3866,50 тыс. руб.

Сумма страховых взносов за 2025 год составила 860,79 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, и т.п.) в 2025 г. и в 2024 г. годах не начислялись и не выплачивались

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

4.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в отчетном периоде – отсутствуют.

5. Денежные средства

Операции по брокерским счетам (РЕПО, SWOP) отражаются в составе финансовых вложений и показываются по строке 1240 формы 1 «Бухгалтерский баланс» и в подразделе инвестиции формы 4 «Отчет о движении денежных средств». Для отражения в годовой бухгалтерской отчетности операций по брокерским счетам, в том числе РЕПО и SWOP, используются обороты между счетами Д55.04 - К57.01 и Д57.01-К55.04

Операции по краткосрочным депозитам относятся денежным эквивалентам и показываются в строке 1250 формы 1 «Бухгалтерский баланс». Величина денежных средств отраженных в форме 1 «Бухгалтерский баланс» по строке 1250 на 31.12.2024 г. - 561 тыс. руб. в том числе остаток по счету 51 – 551 тыс. руб.; остаток по счету 55 – 10 тыс. руб. на 31.12.2025 г. – 488 тыс. руб. в том числе остаток по счету 51 – 466 тыс. руб.; остаток по счету 55 – 42 тыс. руб.;

Расшифровка отдельных строк Отчета о движении денежных средств за 2025 год

Тыс. руб.

	номер строки	2025	2024
4129		(13 552)	(37 922)
Расчеты с подотчетными лицами		(768,54)	(1 146,42)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		(11 803,70)	(16 148,63)
Налоги		(59,25)	(19 993,36)
Комиссия банка		(920,19)	(633,59)
4119		20716	288
НДС		19 550	
Прочие поступления		1166	288

6. Прочие сведения

6.1. Расчет стоимости чистых активов

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	15 000	15 000	15 000
Чистые активы, тыс. руб.	49 156	95 322	89 943

Чистые активы Организации на 31.12.2025 превышают уставный капитал.

6.2. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности.

Основным видом деятельности является производство электрических ламп и осветительного оборудования. Весь объем выручки получен по основному виду деятельности.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

тыс. руб.

Выручка от основного вида деятельности	2024 год	2025 год
6.2.1. Выручка от продажи готовой продукции (производство)	57 695	192406
6.2.2. Выручка от предоставления услуг	614 636	114555
Выручка от продажи купленных изделий	157	3922
ИТОГО	672 488	310 883

6.3. Себестоимость

тыс.руб.

Себестоимость	2024	2025
6.3.1. Себестоимость готовой продукции (производство)	(21 848)	(48 607)
6.3.2. Себестоимость оказанных услуг	(368 446)	(65 368)
Себестоимость покупных товаров	(99)	(1 892)
Распределение стоимости списанных материалов и РБП на себестоимость продукции		(3 609)
Итого	(390 393)	(119 476)

6.4. Коммерческие расходы

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

Виды затрат	2025	2024
Постпродажное/предпродажное сопровождение объектов	3 523	3 853
Сертификация продукции/товаров/работ	307	1 002
Транспортные расходы	1 158	6 583
ФОТ	61 940	36 426
Страховые взносы	10 799	6 319
Командировочные расходы	1 211	3 022
Итого	78 938	57 205

6.5. Управленческие расходы

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

Тыс.руб.

Вид затрат	2025	2024
Амортизация	3 125	2 770
Арендные платежи	10 306	9 291
Аудит	667	404
Почтовые услуги (в т.ч. курьерские)	177	245
Программные продукты / базы данных (26)	1 101	1 204
Расходы на ИТ-услуги	5 238	5 240
Расходы по содержанию офиса	3 822	3 155
Содержание и обслуживание сл.автомобиля	1 661	1 189
Услуги связи	635	699
ФОТ	13 866	70 382
Страховые взносы	1 361	12 834
Итого	41 959	107 413

6.6. Прочие доходы и расходы

Тыс.руб.

	2025	2024
6.6.1.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	5 964	17 235
6.6.1.1. Доходы от операций с ЦБ	5 053	2 515
Курсовые разницы		813
Прибыль убыток прошлых лет	911	1 491
Восстановление резерва		10 807
Реализация ОС		411
Прочие доходы		1 198
6.6.2.ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	10 908	23 241
6.6.2.1. Отчисления в оценочные резервы	111	4 179
Расходы на услуги банков	894	7 150
Утилизация устаревших материалов		2 802
Страхование	908	1 693
Рекламационные расходы	2881	1 021

Курсовые разницы	76	840
Прочие расходы	6 038	5 556

6.7. Расчет расхода по налогу на прибыль.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ 19.11.02 №114н.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и определяется на основе данных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В 2025 г ставка налога на прибыль составила 25 % (федеральный бюджет 8%, региональный бюджет 17%).

Код*	Показатель	2025		2024	
	Порядок расчета				
А	Прибыль до налогообложения	46 469		95 261	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90, 91				
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	260		302	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09				
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода			1	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77				
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	4 159		261	
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09				
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	3 646			
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77				
Е	Постоянная разница за период	2 784		3 639	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90, 91 (данные по учету постоянных разниц)				
1	Отложенный налог на начало периода	261		301	
	(Б) - (В)				

2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	513	261
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	253	(40)
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	(12 566)	(19 697)
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(12 313)	(19 738)
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	(11 617)	(19 052)
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	(696)	(728)
8	Чистая прибыль	34 156	75 524

7. Распределение чистой прибыли

Согласно Протоколу №74 от 12.04.2024 участников Общества распределена прибыль за 2023 г. в размере 70 000 тыс. руб. Полностью выплачены дивиденды участникам 31.05.2024 г., 14.08.2024 г., 28.02.2024 г., 28.10.2024 г.

Согласно Протоколу №б/н от 16.12.2025 участников Общества распределена прибыль за 2024 г. в размере 80 323 тыс. руб. Выплачено 16.12.2025. и 24.12.2025г дивидендов участникам на сумму 53 842 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

23 января 2026 г. выплачено 26 481 тыс. руб. дивидендов участникам общества.
30 января 2026 г. обществом был получен займ на сумму 100 000 тыс. руб.

9. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Компания не испытывает финансовых затруднений.

10. Риски финансовые (кредитные), правовые, региональные

В 2025 году продолжалась геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуация с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к повышению ключевой ставки ЦБ РФ, которые в последствии снизились, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращения доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в РФ. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство Общества считает, что санкции и ограничения, введенные Европейскими странами и их союзниками с 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Генеральный директор

18.03.2026



/Окользин М.Г./