ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭНТЕСУС» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности (далее – бухгалтерской отчетности) Общества с ограниченной ответственностью «ЭНТЕСУС» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели указаны в скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГИЯ ТЕХНОЛОГИИ УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное фирменное наименование на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГИЯ ТЕХНОЛОГИИ УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ».
Сокращенное наименование на русском языке: ООО «ЭНТЕСУС».
ИНН/КПП 9709104020/770901001 ОГРН 1237700935560

Общество зарегистрировано по адресу: 105064, город Москва, ул. Земляной Вал, д. 9, помещ. 2/4.

Участником ООО "Энтесус" является 1 российское юридическое лицо: АО "Новосибирскэнергосбыт".
ИНН: 5407025576. Доля: 100%.

Органами управления Общества являются:
- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

На 31 декабря 2025 года единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Леонов Алексей Викторович.

Основными видами деятельности Общества являются:
- 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;
35.13 Распределение электроэнергии;
43.21 Производство электромонтажных работ;
46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением;
46.69.7 Торговля оптовая измерительными приборами и оборудованием;
62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных Услуг;
71.12.8 Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности использования энергетических ресурсов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 17.12.2024 № 7.
Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2.2. 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 27.11.2006 № 154н.
В бухгалтерском балансе рублевый эквивалент валютных остатков на начало и конец года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Валюта	*31 декабря 2025 года*	*31 декабря 2024 года*	*31 декабря 2023 года*
Евро (EUR)	*92,0938*	*106,1028*	*99,1919*
Доллар США (USD)	*78,2267*	*101,6797*	*89,6883*
Китайский юань (CNY)	*11,1592*	*13,4272*	*12,5762*

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов или расходов свернуто.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.
При оценке существенности показателей, подлежащих отдельному представлению в бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет 5%.
Под итогом соответствующих данных понимается:
- в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса и/или отдельная статья;
- в «Отчете о финансовых результатах» - общая сумма доходов или общая сумма расходов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, при оценке последствий ошибок и в иных аналогичных случаях, существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет 5%.

2.5. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ, ДЕЙСТВУЮЩИЕ С 2025 Г.

Изменения учетной политики связаны с возникновением обстоятельств, указанных в п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в том числе вступление в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.6. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ

- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

2.7. УЧЕТ АРЕНДЫ

По основным средствам, полученным в аренду, Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства» с аналитикой «ППА».

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает объект аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде (подп. «в» п.11), если:

- по договору право собственности на объект к арендатору не переходит, и он не может выкупить этот объект по цене ниже справедливой стоимости – лизинг (подп. «а» п. 12);
- объект не будет передан в субаренду (подп. «б» п. 12);

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.
Арендные платежи учитываются в расходах равномерно в течение срока аренды (п. 11).

2.8. ЗАПАСЫ

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости по каждому складу.

Стоимость спец.инвентаря (специнструмент, спецприспособления, спецоборудование) вне зависимости от срока службы признается в составе расходов по дате передачи в эксплуатацию.

2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

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

Финансовые вложения являются краткосрочными, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или не более продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

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

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

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

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

2.10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе активы представляются с подразделением на внеоборотные и оборотные. Активы представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- представляют собой дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, иную дебиторскую задолженность, связанную с обычным операционным циклом, -независимо от срока ее погашения;
- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Активы, не удовлетворяющие перечисленным выше условиям, а также авансы под приобретение внеоборотных активов включаются в состав внеоборотных активов.
Беспроцентные займы, предоставленные организациям, на срок более 12 месяцев или более обычного операционного цикла (если он превышает 12 месяцев) представляются в составе внеоборотных активов, поскольку рассматриваются Обществом в качестве предоставленного заемного обязательства

2.11. ДОХОДЫ

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от оказания услуг, выполнения работ и продажи товаров, согласно основным видам деятельности Общества.
Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Порядок ведения раздельного учета доходов регламентирован законодательством РФ и внутренними положениями Общества.

2.12. РАСХОДЫ

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

- - расходы по обычным видам деятельности;
- - прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг и реализацией товаров.
К расходам по обычным видам деятельности относятся - себестоимость; управленческие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы не включаются в себестоимость оказанных услуг и выполненных работ, а признаются полностью в отчетном периоде. Списание управленческих (общехозяйственных), накопленных на счете 26 «Общехозяйственные расходы», осуществляется на счет 90.08.
Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

2.13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки представляются свернуто:
- если они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают выплаты другим лицам;
- если они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год (премии);
- по оплате отпусков;

Сумма обязательств по выплате вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы и признается по состоянию на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах.

2.15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходов (доходов), отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025	-	-	414	-	-	(13)	-	414	(13)
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025	-	-	414	-	-	(13)	-	414	(13)
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	401	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	401	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.	-	-	292	-	(292)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	109	-	(109)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	182	-	(182)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	414	-	-	(414)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Щиты управления	За 2025 г.	-	-	305	-	-	(305)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аппаратура автоматики СЭС Овен	За 2025 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 2025	-	-	160	-	-	-	-	160	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 2025	-	-	160	-	-	-	-	160	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	160	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	160	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	4 018	-	19 303	-	-		23 250	-
	За 2024 г.	-	-	4 018	-	-	-	4 018	-
в том числе:									
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	-	-	9 504	-	-	-	9 504	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-		-	-	-		-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	4 018	-	9 728	-	-		13 746	-
	За 2024 г.	-	-	4 018	-	-	-	4 018	-
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	231	-	-	(160)	71	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	231	-	-	(160)	71	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. УЧЕТ АРЕНДЫ

Общество арендовало нежилое помещение офис 4001-4002, расположенное по адресу: г. Москва ул. Земляной вал 9 по договору субаренды № R-3046715 от 06.09.2024 сроком не более 12 месяцев (с 01.01.2025 по 30.12.2025). Новый договор субаренды № CD/011/2025 от 30.09.2025, заключён сроком с 01.01.2026 по 30.12.2026 и не планируется пролонгироваться.

Общество арендовало нежилое помещение офис 4005, расположенное по адресу: г. Москва ул. Земляной вал 9 по договору субаренды № PRT11529652 от 02.05.2024 сроком не более 12 месяцев (с 01.07.2024 по 31.05.2025). Новый договор субаренды № R-3272647 от 14.03.2025 г., заключён сроком с 01.06.2025 по 30.05.2026 и не планируется пролонгироваться.

Общество не предполагает пользоваться предметом аренды по окончании срока аренды по договору субаренды № CD/011/2025 от 30.09.2025 и R-3272647 от 14.03.2025 г. Арендные платежи учитывают в расходах равномерно в течение срока аренды. Общество не признает объект аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, по договорам право собственности на объект к арендатору не переходит, выкуп объекта по цене ниже справедливой стоимости – лизинг не предусмотрен, объект не будет переданы в субаренду.

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице.

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	5 928	-	12 227	(9 043)	-	-	9 112	-
	За 2024 г.	-	-	7 469	(1 541)	-	-	5 928	-
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	716	(716)	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1 355	(1 355)	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 928	-	9 762	(6 578)	-	-	9 112	-
	За 2024 г.	-	-	6 114	(186)	-	-	5 928	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 748	(1 748)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	868	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	868	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками)/поставщиками (подрядчиками).

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном					На конец периода	
				поступило		списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025	5 506	-	7 701	-	(4 784)	-	-	8 423	-
	За 2024	50 000	-	5 506	-	(50 000)	-	-	5 506	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	3 694	-	5 391	-	(3 683)	-	-	5 402	-
	За 2024	-	-	3 694	-	-	-	-	3 694	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	248	-	218	-	(248)	-	-	218	-
	За 2024	-	-	248	-	-	-	-	248	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025	1 216	-	987	-	(505)	-	-	1 698	-
	За 2024	-	-	1 216	-	-	-	-	1 216	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	50 000	-	-	-	(50 000)	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025	348	-	1 104	-	(348)	-	-	1 104	-
	За 2024	-	-	348	-	-	-	-	348	-
Итого	За 2025	5 506	-	7 701	-	(4 784)	-	-	8 423	-
	За 2024	50 000	-	5 506	-	(50 000)	-	-	5 506	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	218	218	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства на расчетных счетах в банках, в тыс. руб.	10 423	326	-
Денежные средства на валютных счетах в банках, в тыс. руб.	235	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**10 658**	**326**	**-**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**10 658**	**326**	**-**

Информация о прочих поступлениях, отраженных по строке 4119 «Отчета о движении денежных средств» в таблице:

Вид прочих поступлений в т.ч.	За 2025, тыс. руб.
Доход к получению по сделкам РЕПО	3 420
Возврат денежных средств от брокерских операций	2 200
Денежные средства Принципала	8 220
Проценты к получению (депозиты)	291
Итого по строке 4119 «Отчета о движении денежных средств»:	**14 131**

Информация о прочих платежах, отражаемая по строке 4129 «Отчета о движении денежных средств» в таблице:

Вид прочих платежей в т.ч.	За 2025, тыс. руб.
Денежный поток по выдаче подотчетных сумм	(1181)
Денежный поток по возврату платежа	(874)
Денежный поток по платежам для ЕЛС, открытого для ФТС России	(748)
Денежный поток по НДС, представленный свернуто	596
Денежный поток по банковским комиссиям по брокерским счетам	(506)
Денежный поток по банковским комиссиям по расчетным счетам	(82)
Денежный поток по прочим платежам	(63)
Итого по строке 4129 «Отчета о движении денежных средств»:	**(2 858)**

3.7. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2025 составляет 100 000 тыс. руб., на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 составлял 50 000 тыс. руб. Увеличение Уставного капитала зарегистрировано 05.06.2025.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года составил: 100%.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составляет:
- по состоянию на 31.12.2023г – -;
- по состоянию на 31.12.2024г – (37 712) тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2025г – (108 428) тыс. руб.

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице, в тыс. руб.:

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					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025	-	111 500	-	-	-	-	111 500
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025	-	111 500	-	-	-	-	111 500
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025	24 131	9 078	-	(22 830)	-	-	10 377
	За 2024	-	24 131	-	-	-	-	24 131
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	357	70	-	(357)	-	-	70
	За 2024	-	357	-	-	-	-	357
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	-	5 118	-	-	-	-	5 118
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025	-	2 335	-	-	-	-	2 335
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025	22 473	1 146	-	(22 473)	-	-	1 146
	За 2024	-	22 473	-	-	-	-	22 473
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025	1 301	407	-	-	-	-	1 708
	За 2024	-	1 301	-	-	-	-	1 301
Итого	За 2025	24 131	120 576	-	(22 830)	-	X	121 877
	За 2024	-	24 131	-	-	-	X	24 131

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация по оценочным обязательствам представлена в Таблице, в тыс. руб.:

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.	1 968	29 640	5 451	-	26 157
	За 2024 г.	-	3 404	1 379	57	1 968
в том числе: Резерв на годовую премию	За 2025 г.	-	22 050	-	-	22 050
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 968	7 589	5 451	-	4 107
	За 2024 г.	-	3 404	1 379	57	1 968

Ожидается, что остаток резерва на отпуска на 31 декабря 2025 года будет использован до 31 декабря 2026 года, остаток резерва по премиям на 31 декабря 2025 года будет использован до 31 августа 2026 года.

По мнению руководства, фактический расход по выплате резервов не превысит суммы резервов, отраженные в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

3.9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о доходах по обычным видам деятельности представлена в Таблице, в тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	11 711	207
в том числе: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием	8 230	207
Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций	2 616	-
Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле	816	-

Информация о затратах по обычным видам деятельности представлена в Таблице, в тыс. руб.:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 287	1 506
Затраты на оплату труда	100 342	38 679
Отчисления на социальные нужды	24 185	9 591
Амортизация	-	-
Прочие затраты	17 479	10 283
Итого по элементам	149 293	60 058
Итого расходы по обычным видам деятельности	149 293	60 058

3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы, в тыс. руб.:

Прочие доходы	**2025 год**	**2024 год**
Доход к получению по сделкам РЕПО	3 420	2 688
Проценты к получению (депозиты)	291	-
Восстановление оценочного резерва		57
Итого прочие доходы	**3 711**	**2 745**

Прочие расходы	**2025 год**	**2024 год**
Списание НДС, не принимаемого к вычету	1 250	24
Расходы на услуги банков	569	267
Расходы не принимаемы в НУ	539	271
Материальная помощь, не учитываемая в целях налогообложения	115	
Курсовые разницы (свернуто)	67	
Прочие расходы	29	5
Итого прочие расходы	**2 569**	**567**

3.11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Сумма налога на прибыль, определенная исходя из налоговой базы и установленной ставки по налогу на прибыль 25 %. Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью сложилась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

Ниже в таблице представлены величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль/(убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**(136 440)**	**(57 673)**
Сумма условного расхода/ (условного дохода) по налогу на прибыль (в 2025г- 25%, в 2024г-20%)	34 110	11 535
Постоянные разницы отчетного периода (между БУ и НУ)	**24 397**	**(22 171)**
Налогооблагаемая временная разница	**879**	**348**
по объектам основных средств	*102*	*348*
По дебиторской задолженности	*757*	-
По НМА и лицензиям ниже лимита	*20*	-
Вычитаемая разница	**112 922**	**80 192**
По внеоборотным активам	*148*	*6*
По дебиторской задолженности	*165*	
По кредиторской задолженности	*(22 471)*	*22 471*
По оценочным обязательствам и резервам	*2 139*	*1 968*
ПО расходам будущих периодов	*746*	*504*
По налоговому убытку	*132 195*	*55 243*
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	-	-
Ставка налога на прибыль, %	25	20
Текущий налог на прибыль	-	-

Текущий налог на прибыль за 2025 год и за 2024 год соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Показатель	2025г.	2024г.
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300 отчета о финансовых результатах)	(136 440)	(57 673)
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль по ставке 25% (в 2024г по ставке 20%)	34 110	11 535
Увеличение/уменьшение отложенного налогового актива	28 231	16 038
Увеличение/увеличение отложенного налогового обязательства	220	87
Постоянные налоговые (расходы)/доходы	6 099	4 433
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах)	-	-

Отложенный налог на прибыль, отраженный по строке 2412 Отчета о финансовых результатах, равен за 2025 год – 28 011 тыс. руб., за 2024 год – 19 961 тыс. руб.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год влияние изменений перехода на ставку 25% по налогу на прибыль на отложенные активы/обязательства составило 4 010 тыс. руб.

Показатель	2024 год
Отложенный налог на прибыль по ставке 20%	15 951
Отложенный налог на прибыль по ставке 25%	19 961
Влияние изменение ставки	4 010

Данные по постоянным разницам приведены в Таблице:

постоянный налоговый расход (доход)	Расходы за 2025 год	Расходы за 2024 год
Расходы с учредителями	22 471	(22 471)
Списание НДС	1 263	
Расходы на страхование	313	
Представительские расходы	233	300
Расходы, связанные с персоналом за счет прибыли	115	
Прочие расходы	2	
Итого прочие расходы	**24 397**	**(22 171)**

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК Общества, %	Доля участия Общества в УК связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОСИБИРСКЭНЕРГОСБЫТ»	630099, Новосибирская область, город Новосибирск, ул. Орджоникидзе, д.32	Участник ООО	100%	–
Основной управленческий персонал					
2	Леонов А. В.	г. Москва	*Генеральный директор Общества с 01 февраля 2024*	–	–

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

тыс. руб.

Признак связанности и вид задолженности	2025 год	2024 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Основная дебиторская задолженность				
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОСИБИРСКЭНЕРГОСБЫТ» (договор поставки № 28627 от 07.10.2024)	-	248	По условиям договора через 60 дней после предоставления товара	Безналичные
Основная кредиторская задолженность				
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОСИБИРСКЭНЕРГОСБЫТ» (договор оказания услуг № 01-2024 от 22.01.2024)	-	300	По условиям договора беспроцентного займа, срок погашения 18.02.2027г	Безналичные
Долгосрочная кредиторская задолженность				
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОСИБИРСКЭНЕРГОСБЫТ» Договор № 20250318 от 28.03.2025	111 500	-	По условиям договора беспроцентного займа, срок погашения 31.12.2027г	Безналичные
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность				
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОСИБИРСКЭНЕРГОСБЫТ» Оплата доли в уставном капитале	-	22 471	Решение единственного участника № 3 от 06.11.2024	Безналичные

Объем операций Общества со связанными сторонами:

тыс. руб.

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год
Получен взнос в Уставный капитал от АО «НОВОСИБИРСКЭНЕРГОСБЫТ»	27 529	72 471
Получен беспроцентный займ от АО «НОВОСИБИРСКЭНЕРГОСБЫТ»	111 500	-
Продано товаров (оказано услуг) в адрес АО «НОВОСИБИРСКЭНЕРГОСБЫТ с НДС	7 980	248

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных/выплаченных основному управленческому персоналу в 2025 г., 2024 г. представлена в Таблице, в тыс. руб.:

Вид вознаграждения	Период	Порядок выплаты вознаграждения (краткосрочные /долгосрочные)	Размер вознаграждения, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	за 2025 г.	краткосрочные	13 444
	за 2024 г.	краткосрочные	8 783
Страховые взносы	за 2025 г.	краткосрочные	2 441
	за 2024 г.	краткосрочные	1 658
итого	**за 2025 г.**		**15 885**
итого	**за 2024 г.**		**10 441**

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 году и 2024 году не начислялись и не выплачивались.

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (строка 4111)	8 228	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги (строка 4121)	(300)	(3 141)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления от получения кредитов и займов (строка 4311)	111 500	-
Поступления от денежных вкладов собственников (участников)	27 529	72 471

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Отраженные в учете и отчетности Общества оценочные обязательства возникли из норм трудового права и трудовых договоров с работниками, а также исходя из условий договоров.

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют условные обязательства и активы.
Отсутствуют не разрешенные разногласия с налоговыми органами.
Отсутствуют начатые в 2025 году и не завершенные на 31.12.2025 существенные судебные разбирательства с поставщиками и покупателями.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, РИСКИ

Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Обществом была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения или необходимость ликвидации.

Генеральный директор _____ **Леонов Алексей Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 года