

# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

## Сведения об организации

**Полное наименование, Общество с ограниченной ответственностью «Пикэнерго» ОГРН 1227700277694**

Форма собственности: ОКФС 16, частная собственность.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 13.06.2023) "Об обществах с ограниченной ответственностью", зарегистрировано 16.05.2022.

Юридический адрес: **121096, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Филевский парк, ул. Василисы Кожиной, д. 1, этаж 3, этаж 3, помещ. 1, офис 311**

Фактический адрес: 121096, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Филевский парк, ул. Василисы Кожиной, д. 1, этаж 3, этаж 3, помещ. 1, офис 311

**Среднесписочная численность работающих за отчетный период 1 человека.**

**Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:**

ООО «Пикэнерго» возглавляет директор Лях Артемий Кириллович

Заместитель директора Лях Артемий Кириллович

Главный бухгалтер Лях Артемий Кириллович (приказы о назначении) номер и дата 01 от 15.05.2022г.

**Сведения об учредителях:**

- Лях Артемий Кириллович 100% доля в уставном капитале,

**Размер уставного капитала- 10 тыс. рублей.**

**Наличие лицензий, сроки их выдачи:**

- нет

Бухгалтерская отчетность ООО «Пикэнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При составлении бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Задолженность перед бюджетом, неуплаченная в срок отсутствует.

Аудиторская проверка не требуется.

## Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Пикэнерго»

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

- Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей (если не указано иное).
- Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).
- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

#### **Проведена инвентаризация:**

| Объект учета                               | Дата, на которую проведена инвентаризация |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Материально-производственные запасы        | 01.10.2025                                |
| Денежные средства                          | 01.10.2025                                |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 01.10.2025                                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | 01.10.2025                                |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 01.10.2025                                |
| Резервы, расходы будущих периодов          | -                                         |

#### **Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления- приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

Активы стоимостью менее 100 тыс руб. за единицу в бухгалтерском учете и отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты в учете по первоначальной стоимости, закреплены за материально-ответственными лицами.

В 2025 году переоценка основных средств не производилась.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и обесценения.

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, в том числе бывшим в эксплуатации, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификатора основных фондов Общества.

В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Принятые нормативные сроки полезного использования по группам основных средств в соответствии с Классификатором основных фондов Общества приведены ниже.

| Группа основных средств                | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Сооружения                             | от 3 до 100                                                            |
| Машины и оборудование                  | от 1 до 40                                                             |
| Транспортные средства                  | от 1 до 40                                                             |
| Здания                                 | от 7 до 75                                                             |
| Другие                                 | от 1 до 20                                                             |
| Затраты на ремонт машин и оборудования | от 4 до 30                                                             |
| Затраты на ремонт сооружений           | от 1 до 30                                                             |
| Затраты на ремонт зданий               | от 1 до 15                                                             |

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

### **Учет капитальных вложений**

В 2025г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств и капитальных вложений установлены и в 2025 году признания обесценения основных средств и капитальных вложений.

### **Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя                                                         | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       | На конец периода         |                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                 | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |                                                 | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                                                                 |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                          |                                                 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 78 698                   | (3 148)                                         | -                   | -                        | 9 444                                           | (9 444)               | 78 698                   | (12 592)                                        |
|                                                                                 | 78 698                   | (3 148)                                         | -                   | -                        | 9 444                                           | (9 444)               | 78 698                   | (12 592)                                        |
| в том числе:                                                                    |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                          |                                                 |
| Транспортные средства                                                           | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
|                                                                                 | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
| Здания                                                                          | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
|                                                                                 | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
|                                                                                 | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
| Земельные участки                                                               | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
|                                                                                 | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
| Сооружения                                                                      | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
|                                                                                 | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
|                                                                                 | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
| в том числе:                                                                    | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |
|                                                                                 | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                                               |

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

В отчетном периоде Общество приобрело простую (неисключительную) лицензию на использование программы для ЭВМ «Управление транспортным предприятием»

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

### **Права пользования активами**

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб.

Сроки полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу, на основании Классификатора основных фондов Общества.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

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.
- Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и

способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

### **Активы в форме права пользования**

Общество не арендует земельные участки, помещения, здания, оборудование, а также прочие объекты (транспортные средства и пр.). Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 1 года с возможностью продления данного срока.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

| Наименование показателя           | Земля, здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Прочие  | Итого |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|---------|-------|
| <b>Первоначальная стоимость</b>   |                            |                       |                       |         |       |
| На 31 декабря 2025 года           | -                          | -                     | -                     |         | -     |
| Поступление                       | -                          | -                     | -                     |         | -     |
| Выбытие                           | -                          | -                     | -                     |         | -     |
| На 31 декабря 2024 года           | -                          | -                     | -                     |         | -     |
| <b>Накопленная амортизация</b>    |                            |                       |                       |         |       |
| На 31 декабря 2023 года           | -                          | -                     | -                     |         | -     |
| Амортизационные отчисления за год | -                          | -                     | -                     | (-----) | -     |
| Выбытие                           | -                          | -                     | -                     |         | -     |
| На 31 декабря 2024 года           | -                          | -                     | -                     | (-----) | -     |
| <b>Балансовая стоимость</b>       |                            |                       |                       |         |       |
| На 31 декабря 2023 года           | -                          | -                     | -                     |         | -     |
| На 31 декабря 2024 года           | -                          | -                     | -                     |         | -     |

### **Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде**

Пересматривалась фактическая стоимость обязательств по аренде. Основание: изменение условий договоров лизинга.

### **Нематериальные активы**

С 01.01.2025г. Общество применяет для учета нематериальных активов ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом не исключительные права на программный продукт.

До ввода в эксплуатацию активы числятся на счете 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

### **Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно, долгосрочные активы к продаже, т.к. установка

Для целей бухгалтерского учета при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учёт материалов ведется в программном комплексе «1-С: Бухгалтерия 8» по субсчетам.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально массе (весу) этих товаров.

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности и работников, и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Обществом установлено, что расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и. Сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие оборотные активы».

### **Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 10н.

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам ведутся на балансовом счете 66, по долгосрочным кредитам и займам (полученным на срок более 12 месяцев) – на балансовом счете 67.

В период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. Обществу не предоставлялись заемные средства

Суммы процентов за пользование заемными средствами отражены в бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов по строке «Проценты к уплате».

### **Информация о векселях и облигациях**

В отчетном году векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

### **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Вид финансовых вложений – банковский депозит.

| Денежные средства и их эквиваленты      | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Банковские депозиты в российских рублях | 579           | 930           |

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

### **Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В отчетном периоде и в 2025 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 25%, ведется балансовым методом.

В бухгалтерском учете сумма налога отражена по дебету счета прибылей и убытков. Далее сумма налога на прибыль скорректирована на основании ПБУ 18/02

### **Нераспределенная прибыль, дивиденды**



В соответствии с российским законодательством дивиденды могут объявляться только из нераспределенной прибыли Общества, отраженной в бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности. В соответствии с данными бухгалтерской отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета, по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль Общества составила 393 тыс. руб., соответственно.

### **Выручка и прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Общество имеет право на получение этой выручки:

- на основании конкретного договора или иного подтверждающего документа;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, распоряжения) на товар (продукцию) перешло от организации к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком;

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99

### **Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Бухгалтерский учет расходов на продажу ведется на счете 44 «Расходы на продажу». По дебету счета 44 отражаются расходы: на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы.

Коммерческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

Расходы по счету 44 списываются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место быть.

### **Раскрытие информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год**

#### **Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности**

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность Общества составила 1 180 тыс. руб., в том числе:

| Виды дебиторской задолженности                     | По состоянию на 31.12.2025 |
|----------------------------------------------------|----------------------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | -                          |
| в том числе просроченная                           |                            |
| Дебиторская задолженность по векселям к получению  |                            |
| в том числе просроченная                           |                            |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным      | 1 165                      |
| в том числе просроченная                           |                            |
| Прочая дебиторская задолженность                   | 15                         |
| <b>Итого</b>                                       | <b>1 180</b>               |
| В том числе просроченная                           |                            |

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность Общества составила 1 463 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует:

| Виды кредиторской задолженности                                                    | По состоянию на 31.12.2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками                       | 415                        |
| в том числе просроченная                                                           |                            |
| Кредиторская задолженность перед персоналом организации                            | -                          |
| в том числе просроченная                                                           |                            |
| Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами |                            |
| в том числе просроченная                                                           |                            |
| Кредиторская задолженность по налогам и сборам                                     | -                          |
| в том числе просроченная                                                           |                            |
| Авансы полученные                                                                  | 1 037                      |
| в том числе просроченные                                                           |                            |
| Прочая кредиторская задолженность                                                  | 11                         |
| в том числе просроченная                                                           |                            |
| <b>Итого</b>                                                                       | <b>1 463</b>               |
| В том числе просроченная                                                           | -                          |

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2025 не имеет.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

#### **Резервный фонд**

Резервный фонд Обществом не создавался.

#### **Оценочные обязательства**

Резерв на оплату отпусков не создан на 31.12.2025 года тыс. руб.

- обязанность по представлению отпусков и выплаты за время нахождения в отпуске средней заработной платы предусмотрена трудовым законодательством Российской Федерации;
- в трудовых договорах с сотрудниками предусмотрена обязанность работодателя по представлению отпуска и определена его продолжительность;
- при увольнении, в случае если отпуск не был использован работником, работодатель обязан выплатить компенсацию за неиспользованный отпуск, рассчитываемую в порядке, аналогичном для оплаты отпусков.

#### **Резерв на оплату отпусков создается в следующем порядке:**

Оценочное обязательство создается исходя из количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на конец отчетного периода.

За каждый месяц работы сотрудник накапливает 2,33 дня (28 календарных дней отпуска / 12 мес.) ежегодного оплачиваемого отпуска.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится на конец отчетного года. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

#### **Информация об условных активах и условных обязательствах**

По каждому условному обязательству в бухгалтерской отчетности раскрывается, как минимум, следующая информация:

- а) характер условного обязательства;
- б) оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;
- в) неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;
- г) возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.

Информация об условных обязательствах может раскрываться по их однородным группам (п. 26 ПБУ 8/2010). Примером однородной группы обязательств являются условные обязательства, возникающие вследствие судебных разбирательств.

В случае если поступление экономических выгод по условному активу является вероятным, организация должна раскрыть по состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению (п. 27 ПБУ 8/2010).

### Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Основными видами деятельности в отчетном периоде были:

- 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом -78%
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная-20%
- 49.42 Предоставление услуг по перевозкам -1%
- 38.32 Утилизация отсортированных материалов-1%
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

### Показатели эффективности и финансового состояния Общества

| п/п | Показатели                               | 2025 год | 2024 год | Отклонение |
|-----|------------------------------------------|----------|----------|------------|
|     |                                          |          |          | абс.       |
| 1   | Чистые активы (на конец года), тыс. руб. | 575      | 280      |            |
| 2   | Чистая прибыль, тыс. руб.                | 295      | 306      |            |
| 3   | Коэффициент текущей ликвидности          | 1,35     | 2,76     |            |

Так как значение коэффициента текущей ликвидности больше 1,5, то Общество имеет хороший уровень финансовой устойчивости, т.к. способно погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счет только оборотных активов.

| Показатели рентабельности                                                                                                                        | Значения показателя<br>(в %, или в копейках<br>с рубля) |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------|
|                                                                                                                                                  | 2025 г.                                                 | 2024 г. |
| 1                                                                                                                                                | 3                                                       | 2       |
| Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки).<br>Нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.                | 5,82                                                    | 10,08   |
| Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).<br>Нормальное значение для данной отрасли: 2% и более. | 4,37                                                    | 8,05    |

За последний год ООО «Пикэнерго» получило прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения представленных в таблице показателей рентабельности.

### **Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Общество не является подконтрольной организацией.

### **Перечень аффилированных лиц**

1. Учредители Лях Артемий Кириллович
2. Руководитель Лях Артемий Кириллович

### **Информация об участниках.**

| № п/п | ФИО                    | Доля в уставном капитале, (%) |
|-------|------------------------|-------------------------------|
| 1.    | Лях Артемий Кириллович | 100                           |

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции со следующими физическими лицами и организациями, которые являются аффилированными:

| Перечень аффилированных лиц | Причина, по которой фирма или гражданин относятся к аффилированным лицам | Характер взаимоотношений с данными лицами | Виды операций с аффилированными лицами  | Методы определения цен по каждому виду операций с аффилированными лицами |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                             | Является учредителем                                                     | Постоянно                                 | Договоры аренды, оказание услуг         | По рыночной стоимости                                                    |
|                             | Является учредителем                                                     | Постоянно                                 | Договоры аренды                         | По рыночной стоимости                                                    |
|                             | Зависимое общество                                                       | Постоянно                                 | Договор поставки товаров                | По рыночной стоимости                                                    |
|                             | Зависимое общество                                                       | Постоянно                                 | Договоры аренды, договоры купли-продажи | По рыночной стоимости                                                    |

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

### **Информация по сегментам**

Общество совместную деятельность не осуществляет, сегментов не имеет, государственную помощь получало по Постановлению Правительства РФ от 18.03.2022 № 398.

### **Информация о движении денежных средств**

Информация о движении денежных средств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

- состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011);
- имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011);
- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011);
- сумму денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011);
- денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011);
- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011);

### **События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

### **Непрерывность деятельности предприятия.**

ООО «Дельвента» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «Дельвента» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

### **Влияние COVID-19 на бухгалтерскую отчетность.**

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, в феврале-марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Деятельность, осуществляемая организацией не включена в перечень пострадавших от коронавирусной инфекции COVID-19. В 2024г. деятельность Общества не приостанавливалась.

В 2025г. Общество осуществляло все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции. Рабочие места сохранены в полном объеме.

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с распространением коронавируса COVID-19 отсутствуют.

**Информация об экологической деятельности организации**

ООО «Дельвента» не оказывает существенного влияния на окружающую среду, показатели, воздействия на окружающую среду (выбросы, сбросы, отходы) не превышают предельно допустимых норм. Мероприятия и затраты на охрану окружающей среды не производятся.

**Информация об условных активах и условных обязательствах**

Условные активы и обязательства отсутствуют.

**Влияние СВО на Украине на деятельность Общества**

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции не затрагивают Общество. Возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

**Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012**

«О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Финансовые риски

Рыночные риски

| Факторы                                               | Влияние фактора на финансовое положение организации | В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений:<br><br>« + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги | +                                                   |                                                                                                                                                                                                                                       |

|                                                            |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги | + | <p><u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая.</p> <p>« - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная.</p> <p>« 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации</p> |
| Изменение процентных ставок по банковским кредитам         | + |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Изменение курса иностранных валют:                         | + |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| - евро                                                     | + |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| - доллар США                                               | + |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| - другая:                                                  | 0 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                            |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                            |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

### Кредитные риски

Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.

| Факторы/ Виды предоставлен-ных заемных средств (обеспечений)           | Предоставленны е займы, тыс. руб. | Предоставленн ые отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб. | Сомнительная дебитор-ская задолжен-ность , тыс. руб. | Выпущенные векселя, руб. | Предостав-ленные поручи-тельства, тыс. руб. |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|
| Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц | -                                 | -                                                                                            | -                                                    | -                        | -                                           |
| Наличие просроченной задолженности                                     | -                                 | -                                                                                            | -                                                    | -                        | -                                           |
| Наличие обеспечения:                                                   |                                   |                                                                                              |                                                      |                          |                                             |
| - залог                                                                | -                                 | -                                                                                            | -                                                    | -                        | -                                           |
| - поручительство                                                       | -                                 | -                                                                                            | -                                                    | -                        | -                                           |
| - зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)                        | -                                 | -                                                                                            | -                                                    | -                        | -                                           |
| - другое:                                                              |                                   |                                                                                              |                                                      |                          |                                             |
| Наличие неплатежеспособн ых должников                                  | -                                 | -                                                                                            | -                                                    | -                        | -                                           |

|                                           |   |   |   |   |   |
|-------------------------------------------|---|---|---|---|---|
| Наличие недееспособных должников (физлиц) | - | - | - | - | - |
|-------------------------------------------|---|---|---|---|---|

### Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц

| Виды обязательств/ Сроки погашения                                | Наличие обязательств, срок погашения которых: |                        |                       |                             |                     |                        |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------|
|                                                                   | Истек (просроченные), тыс. руб.               | До 1 месяца, тыс. руб. | 1-3 месяца, тыс. руб. | 3 месяца – 1 год, тыс. руб. | 1-3 года, тыс. руб. | Свыше 3 лет, тыс. руб. |
| Полученные кредиты                                                | -                                             | -                      | -                     | -                           | -                   | -                      |
| из них с обеспечением                                             | -                                             | -                      | -                     | -                           | -                   | -                      |
| Полученные займы                                                  | -                                             | -                      | -                     | -                           | -                   | -                      |
| из них с обеспечением                                             | -                                             | -                      | -                     | -                           | -                   | -                      |
| Кредиторская задолженность                                        | -                                             | -                      | -                     | -                           | -                   | -                      |
| в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов | -                                             | -                      | -                     | -                           | -                   | -                      |

### Другие виды рисков

| Факторы                                                    | Наличие влияния<br>Да +/<br>Нет - | Последствия влияния (кратко)                     |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1. Правовые риски                                          |                                   |                                                  |
| Изменение валютного регулирования                          | +                                 | При изменении может повлиять на стоимость товара |
| Изменение таможенного регулирования                        | +                                 | При изменении может повлиять на стоимость товара |
| Изменение налогового законодательства                      | -                                 | Существенных изменений не предвидится            |
| 2. Страновые и региональные риски                          |                                   |                                                  |
| Изменение экономической ситуации                           | +                                 | Невозможно оценить на текущий момент             |
| Изменение политической ситуации                            | +                                 | Невозможно оценить на текущий момент             |
| Введение чрезвычайного положения, забастовки               | -                                 | Не предвидится                                   |
| Повышенная опасность стихийных бедствий                    | -                                 | Не предвидится                                   |
| Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении | -                                 | Не предвидится                                   |
| 3. Репутационный риск                                      |                                   |                                                  |



|                                                                                                                        |   |                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------|
| Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п. | - | Качество товаров высокое                            |
| 4. Другие риски                                                                                                        |   |                                                     |
| Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации                                                        | - | Деятельность связанных сторон стабильна             |
| Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий                                      | - | Основной вид деятельности не является лицензируемым |

Директор

Главный бухгалтер

Лях Артемий Кириллович

Лях Артемий Кириллович

