

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**  
**ООО «ЕРС-КОМПЛЕКТ»**

**1. Основные сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «ЕРС-КОМПЛЕКТ» (далее — Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

**Регистрационные данные:**

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «ЕРС-КОМПЛЕКТ»
Сокращенное наименование Предприятия	ООО «ЕРС-КОМПЛЕКТ»
Место нахождения:	414000, Астраханская область, г Астрахань, пл Ленина, стр. 6а, офис 412
Телефон	89275302554
Электронная почта	info@erc.su
Дата государственной регистрации	23.07.2029
Основной регистрационный номер	1193025004413
Код ОКВЭД	46.69.5
ИНН/КПП	3023022341/302301001

**Управление и контроль**

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

ФИО	Должность	Реквизиты приказа о назначении	Срок полномочий
Гребеньков Иван Владимирович	Генеральный директор	Протокол б/н от 16.11.2022	5 (Пять) лет

Ограничения полномочий Генерального директора отсутствуют.

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЕРС-КОМПЛЕКТ»

**Уставный капитал**

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей и на отчетную дату оплачен полностью.

В 2025 году изменения в уставный капитал не вносились.

Участниками Общества являются:

Поляков Сергей Александрович (ИНН 344812584223), владеющий 40 % долей в уставном капитале.

Гребеньков Иван Владимирович (ИНН 615507731313), владеющий 40 % долей в уставном капитале.

Трифонов Иван Иванович (ИНН 342603082667), владеющий 40 % долей в уставном капитале.

Бондаренков Александр Петрович (ИНН 344701956821), владеющий 40 % долей в уставном капитале.

## **Виды деятельности и персонал**

Основным видом деятельности Общества является оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5).

В 2025 году Общество также осуществляло следующие виды экономической деятельности:

- оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5);
- Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД 27.12);

Хозяйственная деятельность ведется на территории Российской Федерации. Обособленные структурные подразделения Общество имеются.

Среднесписочная численность персонала:

За 2025 год - 213 человек;

За 2024 год - 183 человек.

## **Сведения об аудиторе**

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год утверждено ООО «Аудитор Поволжья» (Протокол участников № 6/н от «12» января 2026 г.). Аудиторская организация является членом СРО Ассоциация «Содружество», ОГРН 12006027663.

## **2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н), а также действующих федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ и ПБУ).

При подготовке отчетности Общество руководствовалось следующими принципами:

- **Допущение непрерывности деятельности.** Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерений или необходимости ликвидации или существенного сокращения объемов производства. Обязательства будут погашаться в установленном порядке. Значительные неопределенности в отношении условий, способных повлиять на непрерывность деятельности, отсутствуют.
- **Достоверность.** Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить финансовое положение и результаты деятельности Общества, в отчетном периоде отсутствовали.
- **Сопоставимость.** Методы оценки и отражения существенных статей отчетности применялись последовательно. Несопоставимости данных за отчетный (2025 г.) и предшествующий ему (2024 г.) периоды не допущено.
- **Распределение прибыли.** Отчетность составлена до момента утверждения итогов деятельности за 2025 год и не учитывает последующих решений о распределении прибыли или покрытия убытков.

Показатели отчетности за 2025 год сформированы с учетом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

## **3. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами (ФСБУ).

Случаев несоблюдения установленных правил, которые могли бы существенно повлиять на достоверность финансового положения или финансовых результатов Общества в 2025 году, не выявлено.

## **4. Учетная политика**

Положение по Учетной политике Общества составлено в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и актуальными федеральными стандартами (ФСБУ). При формировании отчетности соблюдены принципы непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Порядок перехода на новые стандарты:

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года. В соответствии с правилами упрощенного перехода, последствия изменения учетной политики отражены без ретроспективного пересчета показателей предыдущих периодов. В отчетности за 2025 год сопоставимые данные на 31.12.2023 и 31.12.2024 пересчету не подлежат. Основные принципы учета и способы оценки:

- Доходы и расходы: Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг. Признание выручки (в т.ч. для целей налогообложения) осуществляется по методу начисления в том отчетном периоде, в котором имели место факты оказания услуг, независимо от движения денежных средств.
- Управленческие расходы: В соответствии с методом «директ-костинг», общехозяйственные расходы признаются в себестоимости продаж полностью в периоде их возникновения.
- Основные средства: Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка и специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются. Активы со сроком службы более 12 месяцев, но стоимостью ниже лимита, установленного Обществом, учитываются в составе расходов в периоде приобретения.
- Запасы (МПЗ) и товары: Материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10. При выбытии (отпуске в производство) оценка МПЗ производится ФИФО (скользящая оценка). Стоимость товаров формируется исходя из расходов на их приобретение.
- Нематериальные активы: С 01.01.2024 Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизация НМА начисляется линейным способом.
- Заемные средства: Краткосрочная и долгосрочная задолженность разделяются исходя из срока погашения на отчетную дату. Если до погашения осталось более 12 месяцев — обязательство отражается как долгосрочное.
- Расходы будущих периодов: Отражаются в балансе только в случаях, прямо предусмотренных действующими ФСБУ, и списываются в порядке, установленном для данных активов.

#### 5. Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2025 году Общество не осуществляло операций в иностранной валюте. По состоянию на 31.12.2025 г. остатки на валютных счетах в банках, а также дебиторская и кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте или условных единицах, отсутствуют. В связи с этим пересчет стоимости активов и обязательств в рубли не производился, курсовые разницы в составе прочих доходов и расходов не признавались.

#### 6. Нематериальные активы

С 01.01.2024 Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В соответствии с учетной политикой, активы, удовлетворяющие признакам НМА, но имеющие первоначальную стоимость ниже 100 000 рублей за единицу, не признаются в составе нематериальных активов и списываются в расходы в периоде их приобретения.

- Амортизация начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования (СПИ) определяется исходя из срока действия исключительных прав и ожидаемого периода получения экономических выгод.
- Ликвидационная стоимость объектов НМА принята равной нулю.

Наличие и движение нематериальных активов в 2025 году, тыс. руб.

№	Нематериальные активы	Дата принятия	СПИ	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
1	1С-Битрикс24	20.08.2024	5 лет	1 138 650		1 138 650
2	1С: Предприятие 8 ERP	28.11.2025	5 лет	1 463 750	548 067	4 216 636
3	БИТ ФИНАНС для 1С:ERP	24.06.2024	5 лет	350 000	70 000	239 167
4	Программа "Model Studio CS" корпоративная лицензия.	27.11.2025	10 лет	819 100	6 826	812 274
5	Программа "Платформа папоCAD" 25	28.11.2025	10 лет	2 876 600	23 972	2 852 628

6	Программа "Платформа nanoCAD" 25 сетевая лицензия	28.11.2025	10 лет	250 000	2 083	247 917
7	Сайт eps.su	08.09.2025	10 лет	1 480 000	37 000	1 443 000
8	Торговый знак EPS Комплект	01.06.2025	7 лет	450 000	32 143	417 857
<b>Итого:</b>						<b>11 368 129</b>

## 7. Основные средства

При формировании показателей по основным средствам (ОС) Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

- Лимит стоимости: Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу принимаются к учету в качестве ОС. Объекты стоимостью ниже указанного лимита признаются незначительными активами и списываются на расходы в момент приобретения. Незначительными признаются активы, относящиеся к следующим группам: офисное оборудование, за исключением высокотехнологичной техники (серверы, коммутаторы, маршрутизаторы, системы хранения данных дисковые, АТС и прочие аналогичные единицы оборудования); производственный и хозяйственный инвентарь; другие виды ОС и стоимостью не более 100 000 (Сто тысяч) рублей за единицу.
- Способ оценки: Основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая равна их первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения. Переоценка ОС не проводится. Капитальные вложения в ремонт и модернизацию увеличивают первоначальную стоимость объекта в момент их завершения.
- Амортизация: Начисляется линейным способом. Срок полезного использования (СПИ) определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете.
- Обесценение: Общество проводит проверку ОС на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36. В 2025 году признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе отражены основные средства в общей сумме 163 563 тыс. руб., включая незавершенные капитальные вложения.

Наличие и движение основных средств в 2025 году, тыс. руб.

Наименование показателя	на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	на 31.12.2025
Первоначальная стоимость	106 218 802,65	37 049 478,84		143 268 281,49
Накопленная амортизация	8 337 582,85		15 487 068,59	23 824 651,44
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>97 881 219,80</b>	<b>37 049 478,84</b>	<b>15 487 068,59</b>	<b>119 443 630,05</b>

Состав незавершенных капитальных вложений (счет 08) на 31.12.2025:

- Строительство объектов ОС: 15 939 тыс. руб.
- Приобретение объектов ОС: 37 050 тыс. руб.

**Итого капитальных вложений: 31 878 тыс. руб.**

В 2025 году резерв на ремонт ОС не создавался. Затраты на текущий ремонт включались в расходы по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их возникновения. Результаты от выбытия и ликвидации ОС (списание объектов с остаточной стоимостью) отражены в составе прочих доходов и расходов.

## 8. Аренда

По арендованным основным средствам в бухгалтерском учете создаются и отражаются права пользования арендованными активами в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договорами аренды. При отсутствии возможности определить срок аренды из условий договора по таким объектам срок аренды устанавливается в 36 месяцев.

Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество». Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

#### 9. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. Положения настоящего Стандарта отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с отчетности за 2021 год.

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Списание материалов производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31.12.2025 отражены запасы в сумме **360 693 тыс. руб.**

Структура показателя:

- Материалы (счет 10) – 223 963 тыс. руб.
- Резервы под обесценение (счет 14) – (-\_0\_\_\_\_\_ ) руб.

При проведении проверки на обесценение запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г. полностью неликвидных или испорченных запасов, требующих списания, не выявлено.

#### 10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов Общество отражает расходы будущих периодов, учтенные на счетах 97 «Расходы будущих периодов» и 76.01.9 «Платежи по прочим видам страхования». К данным расходам относятся затраты, произведенные в отчетном периоде, но подлежащие включению в расходы по обычным видам деятельности равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2025 сумма оборотных активов составила 4 438 тыс. руб.

Структура показателя на 31.12.2025:

- Расходы на программное обеспечение и лицензии (счет 97) – **4 438 тыс. руб.**
- Платежи по страхованию КАСКО, ОСАГО и ОПО (счет 76.01.9) – **0 тыс. руб.**

Движение расходов по лицензиям и ПО (счет 97), тыс. руб.

Наименование объекта	Сальдо на 01.01.2025	Поступило за год	Списано за год	Сальдо на 31.12.2025
1С 24-25	22 420,40		22 420,40	
1С декабрь 24-29	344 051,54		69 960,34	274 091,20
1С ноябрь 24-29	122 875,55		24 985,82	97 889,73
1С сентябрь 24-29	58 333,33		12 278,96	46 054,37
1С:Контрагент на 12 месяцев	167,29		167,29	
PIX BI (Base) лицензия срочная, пользовательская 1 год		100 000,00	49 999,99	50 000,01
PIX BI (Pro) лицензия срочная, пользовательская 1 год		50 000,00	25 000,01	24 999,99
TENDERLAND 24-25 г.	1 612,90		1 612,90	
АЙТИЛЕНД-СОФТ ООО	20 000,00		115 100,00	
Алексаиян	41 456,00		41 456,00	
База данных "Арбитражная практика для юристов" 12 мес	5 893,20		5 893,20	

БСС "Система Главбух". Вип-версия. Простая неисключительная лицензия на использование Базы данных. 2		81 300,00	13 550,00	67 750,00
Взнос на страхование Лагрус		88 624,97	7 385,41	81 239,56
Доступ Участника на условиях простой (неисключительной) лицензии на использование программы для ЭВМ		39 500,00		39 500,00
Контур 24-25	21 050,76		21 050,76	
Контур Фокус 2024-2025	56 499,99		56 499,99	
КСС "Система Кадры". Вип-версия. Простая неисключительная лицензия на использование Базы данных. 2 п		58 899,00	9 816,50	49 082,50
КСС Система Главбух	73 906,00		73 906,00	
КСС Система кадры	54 536,00		54 536,00	
Лицензия на право использования программы для ЭВМ «Контур.Фокус» 12 мес		95 000,00	47 500,01	47 499,99
Лицензия Платформа nanoCAD 25		866 400,00	72 200,00	794 200,00
Лицензия Платформа nanoCAD 25 сетевая лицензия		50 000,00	4 166,67	45 833,33
Лицензия Платформа Программа "Model Studio CS" корпоративная лицензия		204 700,00	17 058,33	187 641,67
Неискл. лицензия на использ. БД Вакан и резюме сайта Rabota.RU-Россия 2 мес сч 26	266,02		266,02	
Нотификация 21.02.2025-20.02.2030 РБП 97.21		180 000,00	24 000,00	156 000,00
Оплата страховой премии по счету ЧЮ-ИНГ8000283456-002 от 14.11.2024, СПАО "ИНГОССТРАХ"			153 411,72	
ОСАГО (JAC) 06.09.2025-05.09.2026		23 143,79	5 785,95	17 357,84
ОСАГО (ГАЗЕЛЬ) 18.07.2025-17.07.2026		14 819,97	6 175,00	8 644,97
ОСАГО Газель 2024-2025	9 236,31		9 236,31	
ОСАГО Лагрус 2024-2025	7 791,79		7 791,79	
Осаго лагрус 24-27	62 499,97		24 217,07	38 282,90
ОСАГО Страховой полис ХХХ0533431506		9 137,51	5 254,07	3 883,44
Покупка/продление тарифа по оплате услуг ЭТП Победа (годовой) на период 01.07.2025-01.07.2026		24 900,00	12 450,00	12 450,00

полис 443-594-057634/22 страховой взнос	5 559,95		5 559,95	
Полис № AC370651026 VOLKSWAGEN TOUAREG		175 292,00	58 430,68	116 861,32
полис AC211573525 страховой взнос		36 275,93	36 275,93	
Права использования Saby, Эксклюзив в течение 1 года		5 000,00	2 916,68	2 083,32
Права использования результата интеллектуальной деятельности - базы данных «TENDERLAND»Период досту		53 000,00	13 250,01	39 749,99
Право использования программы для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" по тарифному плану "Электронная подпись 3.0"	116,31		116,31	
Право использования программы для ЭВМ "Контур Диадок", модуль "Интеграция Универсальный" на 2года		40 200,00	5 025,00	35 175,00
Предоставление неисключительного права использования ПОЭВМ "Мегаплан			274 495,91	
Предоставление права использования сервиса "Профессиональный доступ", 1 лицензия на 1 год		32 200,00	22 209,18	9 990,82
Программа для сайта	14 389,68		7 850,89	6 538,79
Программа для ЭВМ "1С-Битрикс24". Лицензия Корпоративный портал - 500 (12 мес., переход)		479 200,00	11 593,55	467 606,45
Программа МЕГАПЛАН	14 618,08		8 775,67	5 842,41
Программа МЕГАПЛАН до 29.08.26	6 096,78		3 660,08	2 436,70
Разработка ТУ 2024-2026	3 800,47		3 800,47	
РБП Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПроGSP"	81 733,33		81 733,33	
Руспрофайл 24-25	8 049,99		8 049,99	
Сертификат "1С-Битрикс24. Маркетплейс" (подписка "Корпоративный портал - 250" на 12 мес.)		49 995,00	12 498,75	37 496,25
Сертификат "1С-Битрикс24. Маркетплейс" (подписка "Корпоративный портал - 500" на 12 мес.)		119 990,00	2 902,98	117 087,02
Сертификат 04.03.25 - 03.03.28 РБП прочие 97.21		25 000,00	3 166,69	21 833,31
Сертификат 25 -30 РБП прочие 97.21		80 000,00	9 333,31	70 666,69
Сертификат соответствия 2020	177 261,24		177 261,24	

Сертификат соответствия 2021	30 000,00		30 000,00	
СертификатСС ТР ТС 2024-2029		589 437,82	157 154,75	432 283,07
Сертификат 13.12.24-12.12.29	460 161,56		114 961,67	345 199,89
Система В24В-Сcenter	66 386,33	66 386,33	66 386,33	
Создание сайта		41 433,37	21 635,46	19 797,91
Страх 20.11-24-19.11.25, Toyota Highlander		19 893,04	19 893,04	
страх взнос полис АС221824076		111 244,03	111 244,03	
страх взнос полис АС370651026		114 780,25	114 780,25	
страх полис ОСАГО 7064319100	10 083,29		10 083,29	
Страхование 29.08.26-06.09.27 установка лазерной резки		22 230,00	3 715,15	18 514,85
Страхование (ОСАГО, КАСКО) (РБП)		5 141,70	3 873,88	1 267,82
Страхование 09.10.25-08.10.26 лаборатория		26 370,27	4 407,09	21 963,18
Страхование 20.06.25 - 29.06.26 стеллаж для склада		32 230,00	8 124,09	24 105,91
Страхование 23.12.24-01.01.27 Винтовой компрессор CrossAir CA90-10GA-F		41 370,27	5 681,06	35 689,21
Страхование недвижимого имущества(сервер)		5 000,00	2 083,35	2 916,65
Страхование ОСАГО	16 384,40		16 384,40	
Страхование ОСАГО TOYOTA LAND CRUISER 300		14 624,86	3 656,22	10 968,64
Страхование погрузчика 26.08.25-25.08.26 HANGCHA CPD30-XEY2-SI		9 560,00	2 625,44	6 934,56
Страхование погрузчика 26.08.26-04.09.27 HANGCHA CPD30-XEY2-SI		9 560,00		9 560,00
Страхование Ситилинк		1 740,00	725,00	1 015,00
Страхование Тойота 20.11.25-19.11.26		173 360,00	14 723,73	158 636,27
Страхование Тойота 20.11.26-29.11.27		173 360,00	14 723,73	158 636,27
Страхование территории г. Волгоград, ул. Автотранспортная , 21	157 948,77		157 948,77	
Страховая премия по договору страхования имущества № 03/166-119/2025 от 14.10.2025		143 257,10	30 037,78	113 219,32

Страховой полис осаго 0442898076	12 261,03		12 261,03	
Страховой полис XXX0586576962		16 097,52	1 833,33	14 264,19
Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану "Электронная подпись 3.0"		387,70	387,70	
Услуги оператора электронной площадки. Секция ПИ. Тариф «Стандартный»	3 458,32		3 458,32	
Услуги оператора ЭТП. Тариф "Партнерский" секции закупок ПАО "НК"Роснефть"	110 708,69		110 708,69	
Услуги по консультированию по работе с программами 1С по телефону в течение 12 месяцев		30 000,00	15 000,00	15 000,00
ФСС "Система Финансовый директор". Вип-версия Премиум . Без НДС. 2 пользователя. 18 мес.	23 958,22		23 958,22	
ФСС "Система Финансовый директор". Випверсия Премиум		118 984,00	46 271,54	72 712,46
Электронная площадка	4 166,66		4 166,66	
Создание сайта	41 433,37		41 433,37	
Страховой полис ОСАГО 706319100	10 083,29			
<b>Итого по счету 97</b>	<b>2 094 199,92</b>	<b>5 128 010,04</b>	<b>2 784 425,75</b>	<b>4 438 454,77</b>

Движение расходов по страхованию (счет 76.01.9) не было , тыс. руб.

## 11. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и подтвержденных первичными учетными документами. Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из срока погашения: к краткосрочной относится задолженность со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

**Дебиторская задолженность** отражается в бухгалтерском балансе за минусом созданного резерва по сомнительным долгам. Классификация задолженности производится исходя из условий договоров: по состоянию на 31.12.2025 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Вся сумма задолженности является краткосрочной.

Состав **дебиторской** задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	<b>670 616</b>
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55 191
Расчеты с покупателями и заказчиками	572 192

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	
Расчеты по налогам и сборам	610
Расчета по ЕНС	36 840
Расчеты с подотчетными лицами	2 622

В целях обеспечения достоверности отчетности Общество создает резерв по сомнительным долгам (счет 63). Величина резерва определяется на основе анализа платежеспособности дебиторов и оценки вероятности погашения задолженности. Сумма задолженности поставщиков и подрядчиков в размере 47 943 тыс. руб. указана в таблице за вычетом начисленного резерва.

**Кредиторская задолженность** отражается в отчетности в суммах, фактически сложившихся на отчетную дату в соответствии с условиями договоров и требованиями законодательства. По состоянию на 31.12.2025 долгосрочная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Состав **кредиторской** задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	<b>605 714</b>
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	178 944
Расчеты с покупателями и заказчиками	285 289
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	
Расчеты по аренде	
Расчеты по налогам и сборам	2 889
Расчеты по НДС	72 942
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8 616
Расчеты с персоналом по оплате труда	11 491
Расчеты с подотчетными лицами	19

## 12. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет финансовые вложения в размере 63 500 тыс. руб. Остатки по счетам 58 "Финансовые вложения" и 59 "Резервы под обеспечение финансовых вложений" отсутствуют. В течение отчетного периода операции по приобретению или выбытию долговых и долевых ценных бумаг, предоставлению займов другим организациям и участию в уставных капиталах сторонних организаций не осуществлялись.

## 13. Кредиты и займы

Затраты по полученным кредитам и займам в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам и договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими расходами.

В 2025 году Общество привлекало краткосрочные кредиты. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по кредитным договорам (включая основную сумму долга и начисленные проценты) составляет 184 663 тыс.руб.

## 14. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства отражается по кредиту счета, а использование и уменьшение - по дебету.

Оценочные обязательства (резервы на оплату труда) формируются Обществом на последнее число каждого месяца по каждому работнику отдельно. Итоговая величина резерва за месяц определяется как сумма показателей начисленного резерва за месяц по всем работникам Общества.

Размер обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – **29 146 тыс. руб.**

В налоговом учете резервы на оплату отпусков Общество не создает.

## 15. Информация об отложенных налоговых обязательствах

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) признаются в том отчетном периоде, в котором возникают налогооблагаемые временные разницы, и приводят к увеличению суммы налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих периодах.

По состоянию на 31.12.2025 Общество отразило в балансе отложенные налоговые обязательства в сумме **14 664 тыс. руб.**

Основными причинами возникновения налогооблагаемых временных разниц являются:

- разные способы начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете;
- различия в порядке признания отдельных видов расходов (в т.ч. расходов будущих периодов).

## 16. Расчет налога на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль (25%), установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество находится на общей системе налогообложения.

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль, в связи с чем текущий налог на прибыль к уплате составляет – 120 150 тыс. руб.

## 17. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Порядок признания доходов:

- Доходы от обычных видов деятельности (выручка): признаются по методу начисления в момент перехода прав собственности на товары или по мере оказания услуг (выполнения работ) заказчику, при условии, что сумма дохода может быть определена, а Общество имеет право на его получение. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость (НДС).
- Прочие доходы: к ним относятся поступления, не являющиеся выручкой от обычных видов деятельности (включая доходы от реализации прочего имущества, курсовые разницы, выявленные излишки при инвентаризации и др.). Признаются также по методу начисления в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Структура доходов за 2025 год (тыс. руб.):

Наименование показателя	Сумма
Доходы от обычных видов деятельности	<b>2 864 485</b>
<i>в том числе</i>	
оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5);	987 473
Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД 27.12);	1 877 012
Проценты к получению	21 271
Прочие доходы	<b>1 675</b>
<i>в том числе</i>	
Курсовые разницы	1 675
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 887 431</b>

## 18. Признание расходов

Расходы Общества в отчетном периоде признаются по методу начисления и классифицируются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

- Расходы по обычным видам деятельности формируют себестоимость оказанных услуг и управленческие затраты.
- Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В соответствии с учетной политикой, данные расходы в конце отчетного периода в полном объеме списываются на финансовый результат текущего периода (метод «директ-костинг»).
- Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы»
- Прочие расходы учитываются на счете 91.02. В их состав включаются операционные и внереализационные затраты, не связанные с основной деятельностью (в том числе расходы на обслуживание банковских счетов, налоги, не включаемые в себестоимость, а также начисления резервов).

Структура расходов за 2025 год:

Наименование показателя	Сумма
Себестоимость продаж	1 951 220
Управленческие расходы	343 154
Коммерческие расходы	98 025
Проценты к уплате	13 259
Прочие расходы	26 167
<i>в том числе</i>	
Курсовые разницы	25 245
Банковские гарантии	13 581
Безвозмездная передача имущества	6 190
Расходы по конвертации валюты	1 302
Проценты по ВКЛ	13 259
Расходы на исследования	3 892
Расходы на услуги банков (РКО)	5 549
Резервы по сомнительным долгам	32 110
Проценты по лизингу	4 657
Прочие внереализационные расходы	6 179
<b>ИТОГО:</b>	

#### 19. Доходы и расходы

По итогам 2025 года Общество получило положительный финансовый результат в размере 335 456 тыс. руб. Основные факторы, повлиявшие на формирование прибыли, представлены в таблице:

№	Наименование показателей	Сумма в тыс. руб. без НДС
1	Выручка от основного вида деятельности	2 864 485
2	Себестоимость продаж	1 951 220
3	Управленческие расходы	343 154
4	Коммерческие расходы	98 025
5	Прибыль от продаж	472 086
6	Прочие доходы, в том числе:	
6.1	• проценты к получению	21 271
6.2	• прочие доходы	1 675
7	Прочие расходы, в том числе:	
7.1	• проценты к уплате	13 259
7.2	• прочие расходы	26 167
8	Прибыль до налогообложения	455 606
9	Налог на прибыль	120 150
10	Чистая прибыль	335 456
11	Совокупный финансовый результат	335 456

#### 20. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представляет собой следующее:

В тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	568 651	356 916	324 513
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет			
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года			

В соответствии с Протоколом участника № б/н от «12» февраля 2025 г., чистая прибыль за 2024 год в размере 23 384 666 руб. была выплачена в качестве дивидендов.

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость чистых активов Общества составила 568 702 тыс. руб. Данный показатель существенно превышает уставный капитал Общества, что полностью соответствует требованиям ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и свидетельствует о финансовой стабильности организации.

### 21. Годовая инвентаризация

В соответствии с законодательством РФ, перед составлением годовой отчетности Обществом проведена сплошная инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация готовой продукции, сырья и товаров, находящихся на ответственном хранении проводилась в период с «05» ноября 2025 г. по «30» декабря 2025 г.

В результате инвентаризации готовой продукции и сырья выявлены следующие расхождения:

Наименование группы	Излишек, руб.	Недостача, руб.
Готовая продукция	0	0
Сырье	1 461 488	0
Отходы	0	0
<b>Итого:</b>		

По результатам инвентаризации произведен зачет по пересортице на сумму 57 195 руб.

Инвентаризация материально-производственных запасов, НМА, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений, кредитов и займов, расходов будущих периодов, расчетов с бюджетом, резервов, денежных средств и расчетов с работниками проводилась в период с «05» ноября 2025 г. по «30» декабря 2025 г., недостачи и излишки не выявлены.

### 22. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственную помощь в виде бюджетных ассигнований, субсидий, бюджетных кредитов или иных форм государственной поддержки. В связи с этим остатки по счету 86 «Целевое финансирование» отсутствуют, раскрытие информации согласно ПБУ 13/2000 не требуется.

### 23. Целевое финансирование

В 2025 году Общество не получало средств целевого финансирования из бюджетов любого уровня, а также от прочих организаций и лиц.

### 24. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В 2025 году Общество не совершало сделок, признаваемых в соответствии со статьей 46 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками. Сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов Общества, в отчетном периоде не проводилось.

### 25. Информация о сегменте

Общество не является плательщиком, обязанным раскрывать информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010. В связи с этим, а также ввиду отсутствия публичного размещения ценных бумаг, информация о географических или операционных сегментах в настоящих пояснениях не приводится.

### **26. Информация о совместной деятельности**

В 2025 году Общество не заключало договоров о совместной деятельности (договоров простого товарищества) и не принимало участия в ней. Активы, обязательства, доходы и расходы, связанные с осуществлением совместной деятельности, в бухгалтерском учете и отчетности отсутствуют.

### **27. Информация о прекращаемой деятельности**

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении отдельных видов деятельности. Факты прекращения деятельности в отчетном периоде отсутствуют. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

### **28. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) и операциях с их участием**

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008. Все сделки со связанными сторонами в 2025 году не осуществлялись.

### **29. Условные обязательства**

По состоянию на 31.12.2025 г. в учете Общества сформированы следующие резервы и отражены отложенные налоговые активы и обязательства:

- Резерв по сомнительным долгам составляет 47 973 тыс. руб. (увеличение на 32 110 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом)
- Оценочное обязательство по оплате отпусков сформировано в сумме 29 146 тыс. руб. (на основе персонафицированного расчета по каждому сотруднику).
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей зафиксирован в сумме 0 тыс. руб., неликвидных материалов нет.
- Отложенные налоговые активы (ОНА) составляют 13 419 тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства (ОНО) составляют 14 664 тыс. руб.

Резервный капитал и иные фонды из чистой прибыли на отчетную дату в Обществе отсутствуют.

### **30. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу**

К ключевому управленческому персоналу (КУП) Общества относятся лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, управления и контроля деятельности: Генеральный директор (единоличный исполнительный орган), его заместители, начальник отдела по управлению персоналом, главный бухгалтер, ведущий экономист.

Суммарный размер вознаграждений, начисленных данной категории сотрудников за 2025 год составил 23 669 тыс. руб. (в том числе вознаграждение Генерального директора — 7 324 тыс. руб., включая НДФЛ в сумме 1112 тыс. руб.).

Указанные выплаты осуществлялись исключительно в рамках трудовых договоров и включали в себя заработную плату (должностные оклады) за фактически отработанное время и стимулирующие выплаты (квартальные, годовые и разовые премии).

С указанных выплат в отчетном периоде удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в сумме 3474 тыс. руб.

Иные формы вознаграждений, такие как оплата медицинских, коммунальных услуг, предоставление жилья или иные компенсации в натуральной форме, ключевому управленческому персоналу в 2025 году не производились. Обязательства по долгосрочным вознаграждениям, опционным программам или негосударственному пенсионному обеспечению у Общества отсутствуют.

### **31. Вознаграждение Членам Совета директоров и ревизионной комиссии**

Создание Совета директоров Уставом Общества не предусмотрено. В отчетном периоде Членам ревизионной комиссии вознаграждения, компенсации расходов или иные выплаты, связанные с выполнением ими своих функций, не начислялись и не производились.

### **32. Вознаграждения участникам Общества**

В 2025 году выплаты дивидендов составила 116 303 529, распределение части прибыли 2024- 2025 года, выплата иных вознаграждений или компенсаций участникам Общества не производились. Задолженность по выплате доходов участникам по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

### **33. Информация о бенефициарах**

В соответствии с требованиями законодательства РФ Общество раскрывает сведения о своем бенефициарном владельце.

По состоянию на 31.12.2025 г. бенефициарным владельцем ООО «ЕРС-КОМПЛЕКТ» является:

- ФИО: Поляков Сергей Александрович.
- ИНН: 344812584223.
- Гражданство: Российская Федерация.

Данное лицо не относится к категории публичных должностных лиц (ПДЛ) и не состоит в родстве с ними. В течение 2025 года финансово-хозяйственные операции напрямую с бенефициарным владельцем Обществом не совершались.

#### **34. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, а также изменить оценку активов и обязательств, отраженных в отчетности на 31.12.2025 г., отсутствуют. Решений о выплате дивидендов, реорганизации или существенном изменении конъюнктуры рынка в период с 01.01.2026 г. до даты подписания отчетности не принималось.

#### **35. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев).

- Оценка рисков: Руководство проанализировало влияние геополитической обстановки и санкционных ограничений. Прямого негативного воздействия на деятельность Общества и ключевых контрагентов не зафиксировано.
- Финансовое положение: Полученная прибыль в 2025 году размере 335 456 тыс. руб., Общество сохраняет положительную величину чистых активов (568 702 тыс. руб. на уровне капитала) и обладает достаточным запасом прочности.
- Операционная устойчивость: Наличие действующих производственных контрактов, отсутствие задолженности по налогам и заработной плате подтверждают стабильность операционного цикла.
- Планы на 2026 год: Обществом реализуется стратегия оптимизации расходов и повышения доходности для выхода на прибыльные показатели в следующем отчетном периоде.

На момент подписания отчетности отсутствуют существенные неопределенности, которые могли бы поставить под сомнение способность организации продолжать свою деятельность.

#### **36. Политика в отношении управления рисками**

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. Система управления рисками Общества направлена на идентификацию и минимизацию потенциального негативного воздействия данных факторов на финансовое положение, ликвидность и финансовые результаты деятельности.

##### **Риск изменения процентной ставки**

Руководство оценивает риск изменения процентной ставки как минимальный. Общество не имеет привлеченных заемных средств с плавающей процентной ставкой и не ведет активную деятельность по кредитованию сторонних организаций, в связи с чем изменения рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на показатели отчетности.

##### **Кредитные риски**

Общество подвержено кредитному риску, который заключается в вероятности возникновения убытков вследствие неисполнения контрагентами своих договорных обязательств. В целях минимизации данного риска Общество осуществляет мониторинг платежеспособности контрагентов, а также применяет систему авансовых платежей.

##### **Финансовые риски (риск ликвидности)**

Общество своевременно погашает собственные обязательства. Тем не менее, сохраняется потенциальная подверженность риску ликвидности, обусловленная внешними макроэкономическими факторами: волатильностью на финансовых рынках и высоким уровнем инфляции. Данные факторы могут оказывать

давление на величину денежных потоков, в связи с чем Общество поддерживает достаточный запас высоколиквидных активов.

#### **Риск начала процедуры банкротства**

Руководство исключает возможность возникновения риска банкротства в обозримом будущем. Текущее финансовое состояние позволяет Обществу своевременно и в полном объеме исполнять все имеющиеся обязательства. Деятельность ведется исходя из принципа непрерывности.

#### **Правовые (регуляторные) риски**

Внутренний рынок: Общество не исключает риски, связанные с изменением налогового законодательства. Существует вероятность того, что трактовка норм права налоговыми органами может не совпадать с позицией руководства. Это может привести к оспариванию порядка отражения операций и доначислению налогов, пеней и штрафов.

Внешний рынок: Риски, связанные с изменением валютного, таможенного и зарубежного налогового регулирования, оцениваются как отсутствующие, так как Общество не осуществляет внешнеторговые операции.

#### **Репутационный риск**

Общество оценивает репутационный риск как крайне низкий. Стабильное качество услуг, соблюдение сроков исполнения договоров и прозрачная ценовая политика минимизируют риск оттока заказчиков по причине негативного восприятия бренда или деловой этики Общества.

#### **Страновые и региональные риски**

Деятельность Общества сосредоточена в Российской Федерации. Руководство учитывает вероятность возникновения форс-мажорных обстоятельств, включая введение режимов чрезвычайной ситуации или стихийные бедствия, которые могут оказать краткосрочное влияние на операционную деятельность.

Указанные выше риски оцениваются руководством как управляемые. В отчетном периоде данные факторы не оказали существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение общества – отсутствуют.

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность и пояснения к ней подписаны единоличным исполнительным органом ООО «ЕРС-КОМПЛЕКТ»:**

Генеральный директор



*Гребеньков И.В.*

Дата подписания *15 мая* 2026 г.