ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 год
ООО «ЮграЭнергоСтрой»»

I. Общие сведения 2
1. Общая информация. Территориально обособленные подразделения 2
2. Основные виды деятельности 2
3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 2
II. Информация об учетной политике 3
4. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества 3
5. Основные средства 4
6. Капитальные вложения 4
7. Учет аренды 4
8. Финансовые вложения 6
9. Запасы 6
10. Дебиторская задолженность 7
11. Денежные средства и их эквиваленты. Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств 7
12. Кредиты и займы полученные. Расходы по кредитам и займам 8
13. Оценочные обязательства 8
14. Налогообложение. Учет налога на прибыль 8
15. Доходы и расходы. Себестоимость 9
16. Изменения в учетной политике 10
17. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период 10
III. Раскрытие существенных показателей 11
18. Основные средства 11
19. Бухгалтерский учет при получении имущества в аренду 12
20. Капитальные вложения 12
21. Запасы 13
22. Дебиторская задолженность 13
23. Краткосрочные финансовые вложения 13
24. Денежные средства 13
25. Капитал и резервы 14
26. Чистые активы 15
27. Долгосрочные обязательства (прочие) 15
28. Кредиты и займы 15
29. Обеспечения полученные и выданные 16
30. Кредиторская задолженность 16
31. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 16
32. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 17
33. Прочие доходы и расходы. Проценты к получению и уплате 17
34. Налогообложение. Учет налога на прибыль 17
35. Информация о связанных сторонах 18
36. Вознаграждение основному управленческому персоналу 21
37. Информация по прекращаемой деятельности 21
38. Информация о непрерывности деятельности 21
39. Риски хозяйственной деятельности 22
40. События после отчетной даты 23

15

I. Общие сведения

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее-Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. руб.

1. Общая информация. Территориально обособленные подразделения

Общество с ограниченной ответственностью ««ЮграЭнергоСтрой» (ООО ««ЮграЭнергоСтрой» - сокращенное наименование) (далее по тексту Общество) образовано в 2007 году в результате создания.

ОГРН общества 1078603000431

03.11.2009 изменено наименование Общества с ООО «Альфа-строй»» на ООО «ЮграЭнергоСтрой».

Юридический адрес: 628600, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Нижневартовск, улица Индустриальная, западный промышленный узел 97, панель 3.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
64 человек в 2025 году;
67 человек в 2024 году.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 - 42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями.

3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества, функции которого выполняет единственный участник.
Единоличный исполнительный орган организации - генеральный директор Общества – Ерастов Виктор Борисович.
Совет директоров Уставом не предусмотрен.

II. Информация об учетной политике

4. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.
При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
Бухгалтерская отчетность формируется Обществом в соответствии с положениями и стандартами и на основании образцов, установленных ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определенных в ФСБУ 4/2023. Раскрытие иных показателей производится в зависимости от их существенности. Общество составляет Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по собственной текстовой форме, приложениями к которой являются таблицы, составленные на основе образцов, представленных в стандарте ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Критерии существенности для раскрытия информации

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок; обесценение активов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.
Учетная политика общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).
Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.
Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости по всем группам основных средств (переоценка не проводится).
По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.
Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно, преимущественно, исходя из величины среднегодовой стоимости арендной платы, установленной в договоре.
Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

6. Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и нематериальных активов.
Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта в состояние и местоположение, в котором он пригоден к эксплуатации в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

7. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет

18

соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество выступает в качестве арендодателя по договорам операционной аренды. Доходы от операционной аренды признаются равномерно на протяжении срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:
-величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
-затраты общества в связи с поступлением предмета аренды и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину оценочного обязательства.
Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.
Способ начисления амортизации - линейный.
Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Таким образом, общество проверяет права пользования активом на обесценение, как минимум один раз в год.
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Порядок отражения обществом прав пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе:
-по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в Пояснениях о наличии и движении ППА
- по отдельной самостоятельно выделенной строке.
Порядок отражения обязательств по аренде в бухгалтерском балансе:
-по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и по строке 1520 «Обязательство по аренде» (в части обязательств, подлежащих погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты).

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Краткосрочная аренда

Общество использует право, установленное п. 11 ФСБУ 25/2018, а именно: не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, а также по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

8. Финансовые вложения

В соответствии с п. 3 ПБУ 19/02 к финансовым вложениям Общество относит:
- предоставленные другим организациям процентные займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения свыше 3 месяцев;
- прочие виды вложений организации, удовлетворяющие условиям п. 2 ПБУ 19/02.

У общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. В этой связи все финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.
Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.
Стоимость выбывающих финансовых вложений учитывается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Организация не составляет расчет оценки по дисконтированной стоимости по предоставленным займам.
Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.
Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

На конец отчетного года финансовые вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступно й информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

9. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.
Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не менялись.
Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом резерв под обесценение не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Инвентаризация запасов проводится ежегодно в рамках годовой инвентаризации. Отдельные ТМЦ инвентаризируют при смене материально ответственных лиц и в некоторых других случаях на основании отдельных приказов. Комиссия проверяет наличие ТМЦ, возможность их использования по назначению, а также проводит оценку на наличие (отсутствие) признаков обесценения. Результаты оформляют описью ИНВ-3 и сличительной ведомостью ИНВ-19.

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).
Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).
Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).
Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

11. Денежные средства и их эквиваленты. Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), депозиты, размещенные с условием «до востребования», ночные депозиты «овернайт» и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.
Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Обществу к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.
Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, **относятся к денежным потокам от текущих операций**. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств все денежные потоки представляются развернуто, за исключением сумм косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

12. Кредиты и займы полученные. Расходы по кредитам и займам

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в разделе III в пункте «Кредиты и займы» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.
Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

13. Оценочные обязательства

Согласно учетной политике Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства при одновременном соблюдении следующих условий:
а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.
Оценочные обязательства в зависимости от их характера относятся на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы. Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, если срок его погашения не превышает 12 месяцев.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется методом обязательств, т.е. исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе, и признается на конец каждого отчетного периода.

14. Налогообложение. Учет налога на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.
Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.
Метод учёта временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом: балансовый метод.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать

сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

15. Доходы и расходы. Себестоимость

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары (продукцию).
Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ, услуг.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:
- строительно-монтажные работы;
- услуги сторонним организациям.

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых представлен выше.
Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.
Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.
Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения управленческих расходов.

Общепроизводственные расходы распределяются по видам объектов строительства пропорционально прямым материальным затратам.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы для нужд управления либо связанные с обеспечением процесса функционирования компании в соответствии с законодательством, не связанные непосредственно с процессом выполнения работ, услуг.
Управленческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость продаж, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения коммерческих и управленческих расходов.

16. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Существенные изменения в учетной политике общества обусловлены вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
В связи с началом применения данного стандарта наименования и коды показателей бухгалтерской отчетности приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

17. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

Настоящая бухгалтерская отчетность **является исправленной** в связи с исправлением ошибок, допущенных при формировании показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а именно:
-изменением наименований показателей, детализирующих показатели отдельных строк бухгалтерского баланса
- добавлением статей, детализирующих показатели отдельных строк в случае, когда показатель превышает установленный Обществом уровень существенности для составления отчетности;
-отражением показателей, детализирующих сопоставимые показатели отдельных строк бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023 и отчета о финансовых результатах за 2024 год.
Дополнения и корректировки внесены после даты выпуска отчетности, но до ее утверждения единственным участником в установленном законодательством порядке.
Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность за 2025 год предоставлена всем заинтересованным пользователям взамен ранее представленной.

III. Раскрытие существенных показателей

18. Основные средства

Информация по настоящему разделу дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	От 15 до 50 лет
Машины и оборудование	От 3 до 5 лет
Транспортные средства	От 3 до 7 лет

Информация об изменении элементов амортизации, в том числе об уменьшении и (или) увеличении срока полезного использования объектов ОС, представлена в таблице:

Группа основных средств	Установленные показатели на начало периода		Измененные показатели на конец периода		
	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	СПИ, мес	Остаток СПИ, мес	Ликвидационная стоимость
Транспортные средства	60-121	0	95-156	34-36	0
Машины и оборудование	60-85	0	103-138	34-36	0

На балансе общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации.

Обесценение основных средств

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2025; 31.12.2024 обесценение не выявлено.

Основные средства с ограничением права собственности

У Общества в 2025-2024 годах отсутствовали основные средства с ограничением права собственности.

Основные средства, переданные обществом в аренду

У Общества в 2024-2025 годах отсутствовали договоры, по которым оно является арендодателем и передает имущество в аренду.

Результат от выбытия объектов основных средств

В 2025 году реализованы непрофильные объекты основных средств. Результат от выбытия основных средств: прибыль в сумме 1 224 тыс. руб.
В 2024 году реализованы непрофильные объекты основных средств. Результат от выбытия основных средств: прибыль в сумме 3 312 тыс. руб.

19. Бухгалтерский учет при получении имущества в аренду

Общество является Арендатором по договорам аренды движимого имущества, оборудования, предмет которых не классифицируется как объект учета аренды на основании п. 11 ФСБУ 25/2018 в связи с тем, что срок по договорам не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды с учетом оценки вероятности пролонгации договоров аренды

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Арендные платежи по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, признанные в расходах в отчетном году	13 449	15 657

Будущие арендные платежи по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды: 12 720 тыс. руб.

Общество выступает Арендатором по договорам аренды движимого имущества, оборудования, предмет которых классифицируется как объект учета аренды.
В отношении договоров аренды с последующим переходом права собственности на арендуемые объекты (договоры лизинга), процентная ставка определяется исходя из уровня внутренней доходности лизинговых платежей и справедливой стоимости арендуемого объекта (объекта лизинга).

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях (включены в фактическую стоимость ППА) в 2024-2025 г отсутствовали.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды:
- в договоре лизинга транспортного средств предусмотрено, что общество (лизингополучатель) вправе использовать предмет лизинга на всей территории Российской Федерации, за исключением зоны боевых действий и чрезвычайного положения. Лизингодатель оставляет за собой право установить на предмет лизинга систему мониторинга для определения местоположения предмета лизинга.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Транспортные средства	5-7 лет

В 2024-2025гг пересмотр фактической стоимости ППА и обязательств по аренде не осуществлялся.

20. Капитальные вложения

Информация по настоящему разделу дополняется таблицей 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Обесценение капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024; 31.12.2025 в учете не отражено в связи с отсутствием необходимости. Проверка на наличие признаков обесценения проведена перед составлением настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

26

21. Запасы

Информация по настоящему разделу дополняется таблицей 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость выполняемых Обществом работ (оказываемых услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

В составе незавершенного производства (НЗП) отражаются расходы по незавершенным и не принятым заказчиками работам (услугам).

22. Дебиторская задолженность

Информация по настоящему разделу дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в разрезе их видов составляет:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Авансы на приобретение сырья, материалов	111 148	272 509

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Переплата по налогам и сборам	81	-
Задолженность подотчетных лиц	336	668
Задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям	-	6816
Проценты по выданным займам	1227	-
Факторинг	1693	10217
Лизинговые платежи	3308	3815
Расчеты с прочими поставщиками	1082	-
Итого прочая дебиторская задолженность	8527	21516

23. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по настоящему разделу дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

24. Денежные средства

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

тыс. руб.

Наименование денежных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Средства на расчетных и специальных счетах	3853	27166

Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года»	3853	27166

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют движение денежных средств Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.
Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи
- разница между налогом на добавленную стоимость, исчисленного с суммы поступлений и выплат;
- выдача и возврат подотчетных сумм;
- налоги, кроме налога на прибыль, НДФЛ и страховых взносов.

В отчете о движении денежных средств Общества за 2025 год были отражены следующие **денежные потоки по договорам аренды:**
-в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4329 «Прочие платежи» – погашение обязательства по аренде;
-в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» - уплата платежей по договорам, по которым не признано обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018, а именно, договора с переменными арендными платежами, договора аренды по которым срок не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Ограничения использования денежных средств отсутствуют.

25. Капитал и резервы

Уставный капитал и доли участников

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 20 тыс. руб.
Уставный капитал распределен единственному участнику.
Номинальная стоимость доли единственного участника в уставном капитале Общества составляет 20000 (Двадцать тысяч) рублей (100% уставного капитала).
Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участником Общества.
В течение 2024-2025 гг величина уставного капитала не менялась.
На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.
Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода:

Количество долей на начало отчетного периода	Изменения за отчетный период (причины)				Количество долей на конец отчетного периода
	Переход доли к Обществу	Распределение доли между участниками	Реализация доли	Выход участника	
100%	-	-	-	-	100%

Все доли уставного капитала предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- право участвовать в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- право на доступ к информации о деятельности Общества;
- иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.
На отчетную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

Добавочный капитал. Резервный капитал

Добавочный капитал не сформирован.

Резервный капитал сформирован в сумме 4 тыс. руб.

Согласно решению общего собрания участников по итогам работы Общества часть полученной обществом прибыли направлена на выплату дохода участникам:
В 2025 году – отсутствует
В 2024 году – 16 235 тыс. руб.

26. Чистые активы

Величина чистых активов общества составила:
на 31 декабря 2025 года - 187 165 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года - 110 806 тыс. руб.

27. Долгосрочные обязательства (прочие)

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства перед арендодателями, срок погашения которых согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

на 31 декабря 2025 года - 31 678 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года - 83 963 тыс. руб.

28. Кредиты и займы

Изменение величины обязательств по кредитам и займам представлено в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств».

Начисленные проценты по кредитам и займам отражены Обществом в составе прочих расходов и представлены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах:
за 2025 год – 290 тыс. руб.
за 2024 год – 831 тыс. руб.
Просроченные кредиты и займы у Общества по состоянию на 31.12.2025; 31.12.2024 отсутствуют.
Сроки погашения (возврата) полученных займов согласно условиям заключенных договоров с учетом дополнительных соглашений представлены в таблице:

Вид заемных средств	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Срок возврата	Номер строки бухгалтерского баланса
Процентный заем	50 000	Не позднее 31.03.2027	1410

По состоянию на 31.12.2025; 31.12.2024 у общества отсутствует возможность привлечь дополнительные денежные средства, в том числе отсутствуют денежные средства, недополученные Обществом по сравнению с условиями договоров займов.

29. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных приведена в таблице 9 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Выданные обеспечения по состоянию на 31.12.2025; 31.12.2024 у общества отсутствуют.

30. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицей 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС.

31. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства
Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Общество признает обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Ожидается, что остаток резерва на 31.12.2025 будет использован в первой половине 2026 года. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

У Общества отсутствуют судебные разбирательства в качестве ответчика, а также иные обстоятельства, требующие признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010.

Условные обязательства

Выданные обеспечения в форме поручительств
По состоянию на 31.12.2025; 31.12.2024 у Общества отсутствуют выданные поручительства по обязательствам других организаций.

Условные обязательства

У Общества отсутствуют оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условия о возможности обоснованной оценки его величины, и относимые к условным обязательствам.

Условные активы

У Общества отсутствуют арбитражные дела, в отношении которых применим п. 2 ПБУ 8/2010, по которым оно выступает в качестве истца и по ним имеется достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

32. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка по мере готовности не признается, так как отсутствуют договоры строительного подряда, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008.

33. Прочие доходы и расходы.

Информация к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2661	2469	870	38
Реализация материалов, товаров на складах	28612	27149	5164	3824
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	198
Корректировка амортизации	6969	-	-	-
Суммы резерва на отпуск неиспользованные	3560	-	5934	-
Расходы на услуги факторинговых компаний	X	14739	X	27487
Налоги	X	1208	X	1134
пени и штрафы по налогам и сборам и по страховым взносам	X	2707	X	2849
Уступка права по лизинговому договору	-	4438	-	-
Расходы на услуги банка	X	11769	X	10552
Прочие	618	7 293	4835	3770
Итого прочие доходы/расходы	42420	71772	16803	49852

В 2025 году показатели прочих доходов и расходов, связанные с выбытием основных средств, уступкой права по лизинговому договору отражены свернуто.

34. Налогообложение. Учет налога на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	104024	122826
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%	104024	122826
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	(26006)	(30707)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 25%	(26006)	(30707)
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	(1659)	876
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**	(27665)	(29832)
4.1	**Текущий налог на прибыль**	(22611)	(18030)
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	(5054)	(11801)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(5054)	(6655)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(5146)
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	-	-

В таблице представлена расшифровка показателей, отраженных по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы»; 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства	207	247
Расходы будущих периодов	60	19
Дебиторская задолженность	-	5
Арендные обязательства	8888	21122
Итого строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	9155	21393
Доходы будущих периодов	-	4
Основные средства	39938	47114
Проценты по обязательствам	-	5
Итого строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	39938	47123

35. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК общества	Характер отношений со связанной стороной
Ерастов Виктор Борисович ИНН 860306557046	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор)	100%	контроль
	С 28.05.2024 физическому лицу принадлежит 100% уставного капитала общества. С 10.10.2023 по 27.05.2024 – 50%		
	Индивидуальный предприниматель ОГРНИП 317861700042316		
Шполтаков Олег Владимирович ИНН 773607595380	До 28.05.2024 физическому лицу принадлежало 50% уставного капитала общества	50%	Значительное влияние
ООО «Нитек» ИНН 8603212440 ООО «Эко-Ресурс»	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом	-	связанные стороны контролируются одним и

32

ИНН 4501208536			тем же физическим лицом
Ерастова Василя Баяновна	Аффилированное лицо	-	-

Бенефициарный владелец Общества – физическое лицо, который владеет Обществом и контролирует его действия (с 28.05.2024 по настоящее время) Ерастов Виктор Борисович, ИНН 860306557046, гражданин РФ.

Бенефициарные владельцы (физические лица, которые прямо владеют Обществом и контролируют его действия) (с 10.10.2023 до 28.05.2024):
1. Ерастов Виктор Борисович, ИНН 860306557046 гражданин РФ
2. Шполтаков Олег Владимирович, ИНН 773607595380, гражданин РФ

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2024 год.
Все расчеты по операциям со связанными сторонами производятся в безналичной денежной форме. Условия расчетов согласованы сторонами в договорах.

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операций		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям		Условия и сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Общепит ООО	Договор №1 от 01.01.20г. усл. по общ. питанию (60сч)		1878	12253	16150		5775	Не позднее 30 числа следующего месяца
ЭКО-РЕСУРС ООО	Дог. процентного займа от 07.09.2023 (58сч)	600	-	1250	-	1850		Проценты не начисляются. Срок возврата – не позднее 31.12.2025
НИТЕК ООО	Договоры займов (проценты) (58сч)	--	-	950	--	950		Проценты начисляются ежемесячно. Срок возврата – не позднее 31.12.2025
	Реализованы товары	685				685		В течение 10 дней после получения товара
Шполтаков Олег Владимирович ИНН 773607595380	Договор беспроцентного займа от 30.06.2023	9500				9500		Срок возврата – не позднее 31.12.2025
	Договор займа от 25.06.2024			2000		2000		Проценты не начисляются. Срок возврата – не позднее 31.12.2025
Ерастов Виктор Борисович	Договоры займов	8 000		7 000		15 000		Проценты начисляются ежемесячно. Срок возврата – не позднее

								31.12.2025
	Договоры беспроцентных займов	20 650		4 000		24 650		Срок возврата – не позднее 31.12.2025
ИП Ерастов Виктор Борисович	Получены услуги аренды ТС		2314	12720	11037		1060	Срок оплаты – в течении 30 дней
	Договор займа			3000		3000		Проценты начисляются ежемесячно. Срок возврата – не позднее 31.12.2025
Ерастова Василя Баяновна	Договор займа от 23.12.2019г.		1100	200			900	2025год

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2025 год.

Все расчеты по операциям со связанными сторонами производятся в безналичной денежной форме. Условия расчетов согласованы сторонами в договорах.

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операций		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям		Условия и сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
ЭКО-РЕСУРС ООО	Дог. процентного займа от 07.09.2023 (58сч)	1850	-	835	669	2016		Проценты не начисляются. Срок возврата – не позднее 31.12.2026
	Договор аренды техники (сч.60)			1116	1226		110	Срок оплаты – в течении 30 дней
НИТЕК ООО	Договоры займов (проценты) (58сч)	950	-	30	--	980		Проценты начисляются ежемесячно. Срок возврата – не позднее 31.12.2026
	Реализованы товары (сч.62)	685				685		В течение 10 дней после получения товара
Ерастов Виктор Борисович	Договоры займов (58сч)	15000				15000		Срок возврата – не позднее 31.12.2026
	Договоры беспроцентных займов (76сч)	24650				24650		Срок возврата – не позднее 31.12.2026
	Прочая реализация			5900	10000		4100	Срок оплаты – до 31.12.2027
ИП Ерастов Виктор Борисович	Получены услуги аренды		1060	10517	12755		3298	Срок оплаты – до 31.12.2027

	Договор займа (58сч)	3000				3000		Проценты начисляются ежемесячно. Срок возврата – не позднее 31.12.2026

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2024-2025 годах не формировались. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2024-2025 годах не списывалась.

Информация о существенных денежных потоках организации с зависимыми организациями, раскрываемая обществом в соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»:

тыс. руб.

№строки	Название строки	2025 год	2024 год
Движение денежных средств по текущей деятельности			
4120	Направлено денежных средств связанным организациям всего, в том числе:	16579	32414
4121	-На оплату товаров, работ, услуг связанным организациям	16579	29414
4129	- Прочие платежи связанным организациям	-	3000
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
4223	Платежи в связи с приобретением прав требования денежных средств к другим лицам, предоставление займов связанным организациям	865	-

36. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и его заместителей.

тыс. руб.

Наименование статьи	2025 год	2024 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	14457	17835
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты):	14457	17835
-оплата труда	11735	15198
-начисленные страховые взносы	2722	2637
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
-выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	16235
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-

37. Информация по прекращаемой деятельности

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности.

38. Информация о непрерывности деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У общества отсутствуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

39. Риски хозяйственной деятельности

У организации отсутствуют валютные, кредитные, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.
Финансовые инструменты состоят, в основном из денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности. Общество управляет такими рисками и проводит оценку их влияния на регулярной основе.

Риск ликвидности - это риск того, что Общество столкнется с трудностью в получении средств для погашения его финансовых обязательств. Требования ликвидности проверяются на регулярной основе, и руководство стремится обеспечить наличие достаточных средств для погашения любых обязательств по мере их возникновения. Потребности в денежных средствах отслеживаются на регулярной основе, и руководство обеспечивает наличие средств, достаточных для погашения любых обязательств по мере наступления сроков их погашения. Руководство Общества полагает, что любые возможные колебания в будущих потоках денежных средств, связанные с денежным финансовым инструментом, не окажут существенного влияния на операционную деятельность Общества.

К правовым рискам следует отнести риск несоблюдения контрагентами общества договорных обязательств. Общество стремится минимизировать такие риски путем оценки деятельности контрагента с применением риск-ориентированного подхода на стадии заключения договоров с новыми контрагентами, путем включения в текст договоров обязанности покупателей (заказчиков) уплатить неустойки (штрафы) в случае нарушения ими обязательств.
Репутационные риски также оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие отрицательного представления о качестве производимой обществом продукции (работ, услуг) соблюдением сроков выполнения работ (оказания услуг).

Риски операционной среды, в которой общество осуществляет свою деятельность
Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.
Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, снижение доступности капитала, рост инфляции, что может определенным образом влиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. В 2025 году данные события не оказали существенного негативного влияния на производственно-хозяйственную деятельность и финансовое положение Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации. В случае отрицательного влияния изменения экономической ситуации в стране или регионе Российской Федерации, где Общество осуществляет деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательного воздействия негативных событий и обстоятельств на его деятельность и финансовое положение.

40. События после отчетной даты

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют события после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение общества.
Величина прибыли, подлежащая распределению на выплату дохода участникам общества, будет утверждена Общим собранием участников Общества дата проведения которого, согласно Уставу, должна состояться не позднее 30.04.2026. После утверждения сумма дохода, подлежащая выплате единственному участнику, будет отражена в бухгалтерской отчетности за 2026 год.

Генеральный директор _____ Ерастов В.Б.

МП

28.04.2026г.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью "ЮграЭнергоСтрой" за 2025 год

тыс. руб.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	212 784	(115 318)	65 546	(18 869)	10 790	(37 846)	-	-	-	-	-	259 463	(142 374)
	За 2024 г.	163 098	(78 865)	59 519	(9 833)	2 526	(38 979)	-	-	-	-	-	212 784	(115 318)
в том числе: Здания	За 2025 г.	19 499	(3 921)	-	-	-	(738)	-	-	-	-	-	19 499	(4 659)
	За 2024 г.	19 499	(3 183)	-	-	-	(738)	-	-	-	-	-	19 499	(3 921)
Сооружения	За 2025 г.	6 515	(4 405)	-	(143)	143	(781)	-	-	-	-	-	6 372	(5 043)
	За 2024 г.	6 515	(3 615)	-	-	-	(789)	-	-	-	-	-	6 515	(4 405)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	36 978	(15 535)	150	(505)	766	(6 127)	-	-	-	-	-	36 623	(20 896)
	За 2024 г.	31 298	(9 977)	10 320	(4 640)	-	(5 558)	-	-	-	-	-	36 978	(15 535)
Офисное оборудование	За 2025 г.	129	(129)	139	-	-	(4)	-	-	-	-	-	139	(4)
	За 2024 г.	129	(129)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129	(129)
Транспортные средства	За 2025 г.	145 827	(90 590)	74 099	(26 931)	9 580	(29 809)	-	-	-	-	-	192 995	(110 820)
	За 2024 г.	102 270	(61 552)	94 873	(51 315)	2 527	(31 566)	-	-	-	-	-	145 828	(90 590)
Земельные участки	За 2025 г.	908	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	908	-
	За 2024 г.	908	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	908	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 927	(736)	-	-	171	(387)	-	-	-	-	-	2 927	(951)
	За 2024 г.	2 480	(408)	447	-	-	(327)	-	-	-	-	-	2 927	(736)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	166 065	(28 185)	16 787	(39 413)	15 004	(33 229)	-	-	-	143 439	(46 410)
	За 2024 г.	168 141	(19 765)	39 502	(41 578)	19 223	(27 643)	-	-	-	166 065	(28 185)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	166 065	(28 185)	16 787	(39 413)	15 004	(33 229)	-	-	-	143 439	(46 410)
	За 2024 г.	168 141	(19 765)	39 502	(41 578)	19 223	(27 643)	-	-	-	166 065	(28 185)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	116 181	96 560	83 326
в том числе: Здания	14 840	15 578	16 316
Сооружения	1 329	2 110	2 899
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 727	21 443	21 321
Офисное оборудование	135	-	-
Транспортные средства	82 175	55 238	40 718
Другие виды основных средств	1 976	2 192	2 072
Неамортизируемые основные средства - всего	908	908	908
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	908	908	908

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	1 297	-	-
в том числе: Транспортные средства	1 297	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	16 503	-	-	(16 503)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 667	-	-	(10 667)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	16 364	-	-	(16 364)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 522	-	-	(8 522)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	139	-	-	(139)	-	-
	За 2024 г.	-	-	478	-	-	(478)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 667	-	-	(1 667)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 667	-	-	(1 667)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	27 185	-	12 195	(2 979)	-	-	-	-	36 401	-
	За 2024 г.	38 750	-	32 586	(44 150)	-	-	-	-	27 185	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	27 185	-	12 195	(2 979)	-	-	-	-	36 401	-
	За 2024 г.	38 750	-	32 586	(44 150)	-	-	-	-	27 185	-
Итого	За 2025 г.	27 185	-	12 195	(2 979)	-	-	-	-	36 401	-
	За 2024 г.	38 750	-	32 586	(44 150)	-	-	-	-	27 185	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	402 794	-	1 699 890	(1 761 599)	-	-	X	341 084	-
	За 2024 г.	294 043	-	1 894 589	(1 785 838)	-	-	X	402 794	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	371 068	-	876 227	(1 005 622)	-	-	-	241 674	-
	За 2024 г.	263 081	-	1 140 606	(1 032 619)	-	-	-	371 068	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	31 726	-	1 667 574	(1 599 889)	-	-	-	99 411	-
	За 2024 г.	30 962	-	1 592 734	(1 591 971)	-	-	-	31 726	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	489 362	-	2 224 118	-	(2 358 717)	-	-	-	356 980	-
	За 2024 г.	242 984	-	2 667 396	-	(2 438 577)	-	-	17 559	489 362	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	201 426	-	2 385 915	-	(2 373 615)	-	-	-	213 726	-
	За 2024 г.	150 434	-	2 415 521	-	(2 364 529)	-	-	-	201 426	-
Авансы выданные	За 2025 г.	232 270	-	161 361	-	(293 054)	-	-	-	100 577	-
	За 2024 г.	67 572	-	200 873	-	(36 176)	-	-	-	232 270	-
Выданные беспроцентные займы	За 2025 г.	34 150	-	-	-	-	-	-	-	34 150	-
	За 2024 г.	-	-	34 150	-	-	-	-	-	34 150	-
Прочая	За 2025 г.	21 516	-	11 127	-	(24 116)	-	-	-	8 527	-
	За 2024 г.	24 978	-	16 852	-	(37 873)	-	-	17 559	21 516	-
Итого	За 2025 г.	489 362	-	2 224 118	-	(2 358 717)	-	-	X	356 980	-
	За 2024 г.	242 984	-	2 667 396	-	(2 438 577)	-	-	X	489 362	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	83 963	50 000	-	(52 285)	-	81 821	163 499
	За 2024 г.	122 784	33 100	-	(71 921)	-	-	83 963
в том числе: Займы	За 2025 г.	-	50 000	-	-	-	-	50 000
	За 2024 г.	5 928	-	-	(5 928)	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	81 821	81 821
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по арендным обязательствам	За 2025 г.	83 963	-	-	(52 285)	-	-	31 678
	За 2024 г.	116 856	33 100	-	(65 993)	-	-	83 963
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	955 470	251 914	82	(581 570)	-	(81 821)	562 764
	За 2024 г.	647 770	539 951	2 755	(252 565)	-	17 559	955 470
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	542 965	137 200	-	(241 038)	-	(81 821)	357 326
	За 2024 г.	399 075	276 407	89	(132 606)	-	-	542 965
Авансы полученные	За 2025 г.	343 908	80 465	-	(292 134)	-	-	132 239
	За 2024 г.	200 943	243 999	-	(101 033)	-	-	343 908
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	42 027	30 115	82	(17 425)	-	-	54 799
	За 2024 г.	24 555	7 592	80	(7 759)	-	17 559	42 027
Кредиты	За 2025 г.	2 723	-	-	(2 723)	-	-	-
	За 2024 г.	5 928	2 723	825	(6 753)	-	-	2 723
Займы	За 2025 г.	900	105 000	-	(11 400)	-	-	-
	За 2024 г.	1 100	4 100	6	(4 306)	-	-	900
Прочая	За 2025 г.	9 411	9 558	-	(16 850)	-	-	2 119
	За 2024 г.	3 326	4 438	1 755	(108)	-	-	9 411
Расчеты по оплате труда	За 2025 г.	13 537	265 981	-	(263 237)	-	-	16 281
	За 2024 г.	12 848	195 439	-	(194 750)	-	-	13 537
Итого	За 2025 г.	1 039 433	301 914	82	(633 855)	-	X	726 263
	За 2024 г.	770 554	573 051	2 755	(324 486)	-	X	1 039 433

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 267	16 115	(14 279)	(3 560)	8 543
	За 2024 г.	8 214	18 174	(10 188)	(5 934)	10 267
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 267	16 115	(14 279)	(3 560)	8 543
	За 2024 г.	8 214	18 174	(10 188)	(5 934)	10 267

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	11 466	11 466	10 798
в том числе: Гарантийные удержания в обеспечение исполнения обязательств по договорам подряда с подрядчиками	11 466	11 466	10 798
Выданные - всего	86 021	56 444	37 520
в том числе: Гарантийные удержания в обеспечение исполнения обязательств по договорам подряда с заказчиками	86 021	56 444	37 520

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	905 203	1 013 615
Затраты на оплату труда	265 045	235 086
Отчисления на социальные нужды	51 767	41 992
Амортизация	59 050	47 399
Прочие затраты	575 044	491 119
Итого по элементам	1 856 109	1 828 447
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(67 685)	(764)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 788 424	1 828 447

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Ерастов Виктор Борисович (расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.