АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

по бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд»

(ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд»)

за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АРСТЭМ-ЭНЕРГОТРЕЙД»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» (ОГРН 1056604415394), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» за 2024 отчетный год (предшествующий отчетный период) была проверена другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 21 марта 2025 года и содержит немодифицированное мнение о данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита и о значимых вопросах,

выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
ООО «Аналитика» **Андреева Виктория Владимировна**
ОРНЗ 22006017371

Руководитель аудита **Поздеева Виктория Викторовна**
ОРНЗ 22006039847

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:
Общество с ограниченной ответственностью «Аналитика»
117638, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Зюзино, ул. Одесская, д. 2.
ОРНЗ 11706065267.

08 апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АРСТЭМ-ЭнергоТрейд"

по ОКПО	77148049
ИНН	6672185635
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности частная

Адрес в пределах места нахождения
620000, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Белинского/Красноармейская, Сооружение 9/26

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АНАЛИТИКА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7724405300
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1177746297827

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710001	
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО		77148049	
по ОКЕИ		384	

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АРСТЭМ-ЭнергоТрейд"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	44 315	36 922	30 320
	в том числе:				
4.2.	автотранспорт		17 272	7 164	8 251
4.2.	офисное здание		23 501	25 602	17 957
4.2.	прочее		2 634	3 070	2 847
4.2.	автотранспорт, переданный в аренду		908	1 086	1 265
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5.1.	Финансовые вложения	1170	2 348	2 348	2 348
	в том числе:				
5.1.	Паи и акции		2 348	2 348	2 348
	Отложенные налоговые активы	1180	907	1 079	2 156
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	47 570	40 349	34 824
	II. Оборотные активы				
6.1.	Запасы	1210	800	2 517	5 449
	в том числе:				
6.1.	Сырье и материалы		224	221	269
6.1.	Товары		313	-	3 965
6.1.	Незавершенное производство		263	2 296	1 215
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-

ООО "Аналитика"

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	24 013	80	125
	в том числе: НДС по приобретенным МПЗ		23 984	51	63
	НДС по приобретенным услугам		29	29	62
8.1.	Дебиторская задолженность	1230	420 446	316 723	402 783
8.1.	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		361 706	245 368	314 593
8.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 154	11 317	16 985
8.1.	Расчеты по налогам и сборам		1 888	1 006	430
8.1.	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		298	190	189
8.1.	Сальдо по ЕНС		-	66	66
8.1.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2	2	2
8.1.	Расчеты с подотчетными лицами		23	-	-
8.1.	Расчеты с переналом по прочим операциям		1 026	1 104	1 159
8.1.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		51 609	57 308	68 584
8.1.	Расходы будущих периодов		739	362	775
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	394 704	636 398	198 698
	в том числе: Депозитные счета		304 300	539 100	100 000
	Займы выданные		90 404	97 298	98 698
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	575	3 341	588
	в том числе: Расчетные счета		575	3 341	588
	Прочие оборотные активы	1260	326	815	214
	в том числе: Расходы будущих периодов		326	815	214
	Итого по разделу II	1200	840 864	959 874	607 857
	БАЛАНС	1600	888 434	1 000 223	642 681

ООО
"Аналитика"

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	14 117	14 117	14 117
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	281 176	216 230	183 973
	Итого по разделу III	1300	295 293	230 347	198 090
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 308	2 945	2 685
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 308	2 945	2 685
	V. Краткосрочные обязательства				
9.1.	Заемные средства	1510	25 300	-	460
	в том числе:				
9.1.	Краткосрочные кредиты		-	-	460
9.1.	Краткосрочные займы		25 300	-	-
9.1.	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	564 533	766 931	441 446
	в том числе:				
9.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		550 345	502 662	426 686
9.1.	Расчеты с покупателями и заказчиками		8 922	236 049	9 824
9.1.	Расчеты по налогам и сборам		916	848	635
9.1.	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	23 627	2 201
9.1.	Сальдо по ЕНС		530	-	-
9.1.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 089	1 120	725
9.1.	Расчеты с персоналом по оплате труда		2 718	2 615	1 368
9.1.	Расчеты с подотчетными лицами		-	1	-
9.1.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		13	9	7
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	589 833	766 931	441 906
	БАЛАНС	1700	888 434	1 000 223	642 681

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Дворцов Алексей Михайлович (расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АРСТЭМ-ЭнергоТрейд" ОГРН 1056604412594 Российская Федерация, г. Екатеринбург

ООО "Аналитика"

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	77148049		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АРСТЭМ-ЭнергоТрейд"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	10 200 088	7 645 894
	в том числе: От продажи электроэнергии		10 175 390	7 601 425
	От выполнения работ, оказания услуг		24 690	44 469
10.2	Себестоимость продаж	2120	(10 068 657)	(7 548 760)
10.2	в том числе: Себестоимость электроэнергии		(10 051 532)	(7 511 966)
10.2	Себестоимость работ и услуг		(8 926)	(36 794)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	131 431	97 134
10.2	Коммерческие расходы	2210	(47 222)	(39 247)
10.2	Управленческие расходы	2220	(49 109)	(38 424)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	35 100	19 463
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	119 474	77 304
	Проценты к уплате	2330	-	(3 035)
	Прочие доходы	2340	22 464	28 616
	в том числе: Иная операционная деятельность		221	125
	Штрафы, пени, неустойки полученные		22 243	10 927
	Доход от реализации недвижим.имущества		-	3 625
	Восстановление резервов		-	9 008
	Доходы от реализации права требования долга		-	4 931
	Прочие расходы	2350	(61 084)	(70 076)
	в том числе: Ремонт основных средств		(26 071)	-
	Резерв по сомнительным долгам		(254)	(21 620)
	Иная операционная деятельность		(2 719)	(2 370)
	Расходы по финансовым операциям		(28 110)	(12 997)
	Вознаграждение работникам по итогам работы за прошлый период		(2 111)	(4 314)
	Расходы при реализации права требования долга		-	(7 890)
	Списание дебиторской задолженности, не покрытой резервом		-	(15 967)
	Себестоимость реализованного нежил.помещения		-	(3 965)
	Расходы при реализации основных средств		(554)	-
	РКО, услуги банков		(758)	(873)
	Судебные расходы		(507)	(80)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	115 954	52 272
11.1	Налог на прибыль организаций	2410	(29 380)	(16 015)
11.1	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(28 972)	(14 678)
11.1	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(408)	(1 337)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(128)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	86 446	36 257

ООО "Аналитика"

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	86 446	36 257
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор _____ _____ Дворцов Алексей Михайлович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

ООО "Аналитика"

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	77148049		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АРСТЭМ-ЭнергоТрейд"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	14 117	-	-	-	-	183 973	198 090
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	14 117	-	-	-	-	183 973	198 090

ООО "Аналитика"

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	36 257	36 257
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(4 000)	(4 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	14 117	-	-	-	-	216 230	230 347
	На 31 декабря 2024 г.	3200	14 117	-	-	-	-	216 230	230 347
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	14 117	-	-	-	-	216 230	230 347

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	86 446	86 446
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(21 500)	(21 500)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	14 117	-	-	-	-	281 176	295 293

Генеральный директор _____ Дворцов Алексей Михайлович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	77148049		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АРСТЭМ-ЭнергоТрейд"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	9 905 970	7 961 408
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	9 872 076	7 912 907
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 992	4 275
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	дельта НДС		-	34 625
	прочие поступления	4119	29 902	9 601
	Платежи - всего	4120	(10 278 381)	(7 578 124)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(10 112 449)	(7 513 018)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(55 473)	(43 782)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	(3 035)
	налога на прибыль организаций	4124	(29 204)	(15 254)
	прочие платежи	4129	(81 255)	(3 035)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(372 411)	383 284

ООО "Аналитика"

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	148 531 895	106 015 404
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 042	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
5.3	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	148 411 244	105 938 200
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	119 609	77 199
	прочие поступления	4219	-	5
	Платежи - всего	4220	(148 166 050)	(106 391 475)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(15 575)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
5.3	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(148 166 050)	(106 375 900)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	365 845	(376 071)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	29 300	554 953
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	29 300	554 953
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

ООО "Аналитика"

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(25 500)	(559 413)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(21 500)	(4 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 000)	(555 413)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 800	(4 460)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2 766)	2 753
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 341	588
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	575	3 341
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Дворцов Алексей Михайлович (расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

ООО "Аналитика"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АРСТЭМ-ЭНЕРГОТРЕЙД»

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АРСТЭМ-ЭНЕРГОТРЕЙД» создано 15.04.2005 года.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 27 человек.

Функции единоличного исполнительного органа выполняет Дворцов Алексей Михайлович с 28.01.2014 года.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
35.14	Торговля электроэнергией
43.29	Производство прочих строительно-монтажных работ
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

2. Информация об учетной политике

2.1. Изменения в учетную политику

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи со вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Последствия применения выражаются в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения) и не оказывают влияния на финансовое положение или финансовые результаты Общества.

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- отражаемые ранее по строке 1160 объекты основных средств перенесены в строку 1150;

В результате изменения учетной политики были ретроспективно пересчитаны показатели бухгалтерского баланса:

Статья бухгалтерского баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2024 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (после пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2023 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (после пересчета)
1160 «Доходные вложения в материальные ценности	-1086	1086	0	-1265	1265	0
1150 Основные средства	**+1086**	**35836**	**36922**	**+1265**	**29055**	**30320**

2.2. Информация об учетной политике.

ООО "Аналитика"

2.4.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5.2. Краткосрочные депозиты, размещаемые Обществом в банках, отражаются в отчетности в качестве финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения, кроме денежных средств, размещаемых на депозитах в банках. Обороты по депозитным счетам отражаются в отчетности развернуто.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.8.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация о НМА.

Информация о нематериальных активах представлена в Таблице 3.1 (Подраздел 3 «Нематериальные активы», Раздел «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - в табличной форме.)

ООО "Аналитика"

Информация о наличии и движении запасов на отчетную дату представлена в Таблице 6.1 (Подраздел 6 «Запасы», Раздел «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - в табличной форме.)

7. Информация о денежных средствах

7.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	575	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	575

7.2. По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечения денежных средств.

Сумма денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта, составляет 100 000 тыс. руб.

8. Информация о дебиторской задолженности

8.1. Информация о дебиторской задолженности

Информация о дебиторской задолженности на отчетную дату представлена в Таблице 7.1-7.2 (Подраздел 7 «Дебиторская задолженность», Раздел «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - в табличной форме.)

9. Информация об обязательствах

9.1. Заемные средства

Срок погашения краткосрочных заемных обязательств – 2026 год.

Информация о кредиторской задолженности на отчетную дату представлена в Таблице 8.1 (Подраздел 8 «Обязательства», Раздел «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - в табличной форме.)

10. Информация о доходах и расходах

10.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, раскрывается в Отчете о финансовых результатах.

10.2. Информация о расходах по обычным видам деятельности раскрывается в таблице 9 «Расходы по обычным видам деятельности», Раздел «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (в табличной форме).

10.3. Информация о прочих доходах и прочих расходах раскрывается в Отчете о финансовых результатах.

ООО "Аналитика"

3. Другие связанные стороны – 2 юриидческих лица, контролируемых тем же лицом, что и Общество.

Информация об операциях со связанными сторонами представлена в Таблице 10 (Подраздел «Операции со связанными сторонами», Раздел «Прочие пояснения» - в табличной форме.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, Заместитель генерального директора по экономике и финансам, Исполнительный директор.

Наименование показателя	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, включая страховые взносы, в том числе:	19 599,1	11 621,4
Начисленные вознаграждения, включая заработную плату, премиальные и отпускные выплаты	15 929,1	9 217,0
Страховые взносы	3 670,0	2 404,4

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном и предыдущему отчетному годах не было.

12.2. Общество распределяло прибыль на выплату дивидендов в отчетном году:

- по итогам работы за 2024 год – 8 000 тыс.руб.

- по итогам работы за 9 мес.2025 года – 13 500 тыс.руб.

Все дивиденды выплачены в 2025 году.

13. Иная информация

13.1. Информация, раскрываемая ООО

13.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью. Доли, принадлежащей Обществу – нет.

13.1.2. Событий после отчетной даты не было.

13.1.3. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

13.1.4. Чистые активы Общества по состоянию на конец отчетного года составляют 295293 тыс.руб., что в 20,9 раз превышает уставный капитал.

14. Рыночный риск и условия ведения деятельности

В 2025 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022-2025 гг. и на деятельность Общества оказывает и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводится санкции и ограничения в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

ООО "Аналитика"

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.

4.4. Капитальные вложения в основные средства.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений.

6.1. Наличие и движение запасов.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность.

8.1. Наличие и движение обязательств.

9. Расходы по обычным видам деятельности.

10. Операции со связанными сторонами.

Генеральный директор Дворцов А.М.

25 марта 2026

из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	**За 2025 г.**	**59 146**	**(23 310)**	**13 626**	**(4 627)**	**3 031**	**(4 459)**	-	-	-	-	-		**68 145**	**(24 738)**
	За 2024 г.	**49 470**	**(20 416)**	**9 675**	-	-	**(2 894)**	-	-	-	-	-		**59 146**	**(23 310)**
в том числе: Здания	За 2025 г.	40 400	(14 855)	-	-	-	(2 089)	-	-	-	-	-		40 400	(16 944)
	За 2024 г.	31 356	(13 467)	9 044	-	-	(1 388)	-	-	-	-	-		40 400	(14 855)
Сооружения	За 2025 г.	169	(112)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-		169	(123)
	За 2024 г.	169	(101)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-		169	(112)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	662	(580)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-		662	(624)
	За 2024 г.	662	(536)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-		662	(580)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 962	(1 130)	-	-	-	(334)	-	-	-	-	-		3 962	(1 464)
	За 2024 г.	3 331	(826)	631	-	-	(304)	-	-	-	-	-		3 962	(1 130)

ООО "Аудитлайн"

4.3. 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	43 407	35 836	29 055
в том числе:			
Здания (половина офисного здания предоставлена в аренду)	11728	12773	8945
Транспортные средства	908	1086	1265
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.4. 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.	-	-	13 626	-	-	(13 626)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 675	-	-	(9 675)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	13 626	-	-	(13 626)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания (подвал в собственном офисном здании)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 044	-	-	(9 044)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	631	-	-	(631)	-	-

		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	**За 2025 г.**	**2 517**	-	**10 072 879**	**(10 074 596)**	-	-	X	X	**800**	-
	За 2024 г.	**5 449**	-	**7 552 472**	**(7 555 404)**	-	-	X	X	**2 517**	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	221	-	6 511	(3 044)	-	-	(3 464)	-	224	-
	За 2024 г.	269	-	8 759	(2 042)	-	-	(6 764)	-	221	-
Товары	За 2025 г.	-	-	10 052 922	(10 052 608)	-	-	(2)	-	313	-
	За 2024 г.	3 965	-	7 512 393	(7 516 358)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 296	-	13 445	(18 944)	-	-	3 466	-	263	-
	За 2024 г.	1 216	-	31 321	(37 004)	-	-	6 764	-	2 296	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**За 2025 г.**	**353 006**	**(36 283)**	**161 947**	**4 445**	**(62 431)**	**(4)**	**(515)**	-	**456 468**	**(36 022)**
	За 2024 г.	**426 454**	**(23 671)**	**65 514**	**10 922**	**(133 958)**	**(15 926)**	**(9 008)**	-	**353 006**	**(36 283)**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 317	-	1 840	-	(10 003)	-	-	-	3 154	-
	За 2024 г.	16 985	-	10 292	-	(15 960)	-	-	-	11 317	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	282 146	(13 840)	162 149	-	(46 563)	(4)	(515)	-	397 728	(13 745)
	За 2024 г.	338 759	(22 544)	52 456	8 032	(117 037)	(65)	(9 008)	-	282 146	(13 840)

ООО "Аналитика"

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	766 931	141 096	-	(318190)	(4)	-	589 832
	За 2024 г.	441 906	411 702	-	(86 673)	(5)	-	766 931
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	502 662	166 686	-	(118 999)	(4)	-	550 345
	За 2024 г.	426 686	152 531	-	(76 554)	(1)	-	502 662
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	236 049	(51 940)	-	(175 187)	-	-	8 922
	За 2024 г.	9 824	235 750	-	(9 521)	(4)	-	236 049
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	4	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	7	1	-	-	-	-	8
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	460	-	-	(460)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	25 300	-	-	-	-	25 300
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	541	78	-	(9)	-	-	611
	За 2024 г.	329	213	-	-	-	-	541
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	23 437	-	-	(23 631)	-	-	305

ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

10. Операции со связанными сторонами.

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций, осуществленных в отчетном периоде	Условия сделок, форма расчетов, сроки завершения расчетов	Отчетный период	Объем незавершенных расчетов на начало отчетного периода	Поступило по условиям договоров	Погашено	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода	Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода	Списанная за отчетный период дебиторская задолженность	в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Дочерние общества - 4 юридических лица с долей владения 50% и более	Контролируются Обществом	Займы выданные;	Займы процентные, краткосрочные. Расчеты безналичные.	2025	800	2550	3350	-			
				2024	-	1300	500	800			
		Займы полученные	Займы процентные, краткосрочные. Расчеты безналичные.	2025	-	5000	4000	1000			
				2024	-	4000	4000	-			
		Приобретение товаров, работ, услуг	Условия сделок типовые.	2025	680	6035	5058	1657			
				2024	786	27213	27319	680			
		Продажа товаров, работ, услуг	Условия сделок типовые.	2025	22445	7683	7136	22991			
				2024	22445	6037	6037	22445			
		Прочие операции (накопленные проценты и проч.)	Условия сделок типовые.	2025	993	-	-	993			
				2024	1438	-	446	993			
Другие связанные стороны - 2 юридических лица.	Контролируются тем же лицом, что и Общество	Займы выданные;	Займы процентные, краткосрочные. Расчеты безналичные.	2025	95740	6500	12000	90240			
				2024	97940	2100	4300	95740			
		Займы полученные	Займы процентные, краткосрочные. Расчеты безналичные.	2025	-	-	-	-			
				2024	-	-	-	-			
		Приобретение товаров, работ, услуг	Условия сделок типовые.	2025	-699	-	-	-699			
				2024	-740	41	-	-699			
		Продажа товаров, работ, услуг	Условия сделок типовые.	2025	5477	1513	1448	5542			
				2024	5168	1204	895	5477			
		Прочие операции (накопленные проценты и проч.)	Условия сделок типовые.	2025	28208	93	15	28286			
				2024	28114	96	2	28208			

Генеральный директор ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» Дворцов А.М.

25.03.2026

ООО "Аналитика"



Всего пронумеровано,
прошнуровано, скреплено
мастичной печатью 25 листов
Директор ООО "Аналитика"
/В.В. Андреева /

