

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ЭНЕРГЕТИКА"

г.Екатеринбург

16 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ЭНЕРГЕТИКА" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация**ООО "РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ЭНЕРГЕТИКА"**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ЭНЕРГЕТИКА"
Сокращенное наименование	ООО "РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ЭНЕРГЕТИКА"
ИНН	6670343212
КПП	667901001
ОГРН	1116670018486
Юридический адрес	623391, Свердловская область, г. Полевской, р-нЗападный промышленный, 1/1/А стр.2,оф.4
Генеральный директор	Тимошенко Михаил Геннадьевич
Налогообложение	ОСНО
Расчетный счет	
Номер счета	40702810002500008570
Банк	ООО "Банк Точка"
БИК	044525104
Корр. счет	30101810745374525104

Код ОКТМО	65701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	35.13 Распределение электроэнергии
Дополнительный ОКВЭД	35.11 Производство электроэнергии 35.12.1 Передача электроэнергии 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
Среднегодовая численность сотрудников 2025 год	1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 60 000 руб., оплачен полностью.

Учредители и участники

Тимошенко Михаил Геннадьевич 50 %-30000 руб Колесник Андрей Андреевич 50%-30000 руб

1.3 Информация об органах управления

- Исполнительный орган — Директор Колесник Андрей Андреевич, Генеральный директор-Тимошенко Михаил Геннадьевич Протокол об учреждении ЮЛ ОТ 13.07.2011, сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Тимошенко Михаил Геннадьевич

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 9 267 977,00 руб.;

прочие доходы — 3 226 950,93

Затраты составили:

- бухгалтерские услуги — 321 000,00 руб.;
- Услуги банка — 77 628,01 руб
- Госпошлина-30 000,00 руб
- Услуги реализации ОС-3 695 936,63 руб
- Коммунальные расходы-4 501 602,25 руб
- Аренда- 851 294,95 руб
- Амортизация-5 160 833,29 руб.
- Услуги связи-5 280,00 руб
- Строительные работы-308 552,90 руб
- Материальные расходы-490 091,26 руб

- ФОТ-680 324,37 руб
- Страховые взносы-206 138,28 руб

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- -не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- -не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"



изготовления		
--------------	--	--

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Дата подписания отчетности:

«16 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО "РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ЭНЕРГЕТИКА" _____/ Тимошенко
Михаил Геннадьевич

Главный бухгалтер ООО "РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ЭНЕРГЕТИКА" ____/ Тимошенко Михаил
Геннадьевич