Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "ПЭРК"
за 2025 год

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества 3
2. Учетная политика 3
   2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 3
   2.2. Оценка активов и обязательств 4
   2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
   2.4. Прочие положения Учетной политики 4
   2.5. Особенности пояснений бухгалтерской отчетности 4
   2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте 5
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 5
   3.1. Основные средства 5
   3.2. Нематериальные активы 6
   3.3. Запасы 7
   3.4. Дебиторская задолженность 8
   3.5. Заемные средства 8
   3.6. Кредиторская задолженность 8
   3.7. Оценочные обязательства 9
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 9
   4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг 9
   4.2. Себестоимость продаж 9
   4.3. Управленческие расходы 10
   4.4. Прочие доходы и расходы 10
   4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток) 10
5. Пояснения к отчету о движении денежных средств 11
6. Прочие пояснения 12
   6.1. Операции со связанными сторонами 12
   6.2. События после отчетной даты 13
   6.3. Информация по прекращаемой деятельности 13
   6.4. Информация о последствиях специальной военной операцией (СВО) 13
   6.5. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности 14

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ПЭРК" (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Пермская электроремонтная компания» (ООО «ПЭРК») *далее - Общество*, создано путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Пермская электроремонтная компания» 23 ноября 2005 года за основным государственным регистрационном номером 1055903440218 (Свидетельство о государственной регистрации Серия 59 № 003042001).

Юридический адрес: 614107,г. Пермь, ул. Уральская, 63

Почтовый адрес: 614055 г. Пермь, ул. Промышленная,96а, а/я 53

Последняя редакция Устава ООО "ПЭРК" утверждена 15.12.2009 г., изменения в устав зарегистрированы 11.02.2020 г.

ООО "ПЭРК" зарегистрировано в ИФНС по Мотовилихинскому району г. Перми.

В 2025 году ООО "ПЭРК" состояло на учете в Инспекции ФНС России по месту регистрации и по местонахождению обособленного подразделения: по Индустриальному району г. Перми по адресу 614055 г. Пермь, ул. Промышленная,96 А

Основным видом деятельности является: Ремонт электрического оборудования.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 2 человека, в том числе: 1 женщин, 1 мужчин.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс.руб.

С 29.12.2023 года собственниками ООО "ПЭРК" являются:

- ООО «Инфраструктура ТК» в доле 99 %

- Рябцев Александр Александрович в доле 1%

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. Генеральный директор избирается на должность Общим собранием участников общества сроком на 5 лет. Генеральный директор в своей деятельности подотчетен Общему Собранию участников Общества. Компетенция указанных органов определена Уставом Общества.

Генеральный директор: Белоусов Виталий Валерьевич.

Главный бухгалтер: Нуриахметова Екатерина Викторовна.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества.

Общество признает существенными ошибки, влекущие изменение в размерах 10 процентов и более за год величины отдельной статьи годового баланса, или 5 процентов от суммы доходов (расходов), прибыли по итогам года. При этом ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО "ПЭРК" за 2025 год состоит из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
- Отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2025 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовом варианте (формат Word) и в табличной форме.

Бухгалтерская отчетность ООО "ПЭРК" представлена в тысячах рублей.

ООО "ПЭРК" не планирует продолжать значительную часть основной деятельности в будущем.

У Общества есть намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения хозяйственной деятельности.

Общество намерено своевременно погашать свои обязательства в установленном порядке.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности пояснений бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях.

Существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсы иностранных валют составили:

- за 1 доллар США: на 31 декабря 2025 г. – 78,2267 руб., на 31 декабря 2024 г. – 101,6797
- руб.;
- за 1 евро: на 31 декабря 2025 г. – 92,0938 руб., на 31 декабря 2024 г. – 106,1028 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в учете Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

С 1 января 2022 года для учета основных средств Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (п.4 ФСБУ 6/2020) (п.4 ФСБУ 6/2020).

Общество не применяет ФСБУ № 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов.

Лимит отнесения активов в состав ОС: стоимость актива больше 100 тыс. руб. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, затраты его на приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации производится с месяца, следующего за принятием объекта ОС к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен),

системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения (п.9 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете (п.37 ФСБУ 6/2018). При этом:

- способ начисления амортизации для всех групп основных средств устанавливается линейный;

- сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п.8 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования объектов основных средств, принимаемых к учету, определяется также с учетом Классификации основных средств, утв. Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1.

После принятия к учету объекта основных средств он оценивается по первоначальной стоимости. При оценке ОС по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению (в дальнейшем не подлежит переоценке), за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 (пп. 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость по каждому объекту ОС считается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств нами не может быть определена (пп. в. п.31 ФСБУ 6/2020). Оценочное значение не может быть использовано в учете, когда оно содержит настолько значительные будущие неопределенности, что его использование может скорее ввести пользователя бухгалтерской отчетности в заблуждение, нежели способствовать в принятии им экономических решений. (п.3 Рекомендации Р-141/2022-КпР "Оценочные значения в условиях значительной неопределенности" Фонд "Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета "Бухгалтерский методологический центр" (Фонд "НРБУ "БМЦ"), Комитет по рекомендациям (КпР) от 21.07.2022 г.).

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 1 января 2025 года, а также на 1 января 2024 года, соответствует требованиям ФСБУ 6/2020, корректировка балансовой стоимости объектов основных средств в учете Общества не осуществлялась.

Информация о наличии и движении основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в Таблицах № 2.1, 2.2, 2.4, 2.5 Приложения № 2 к данным Пояснениям.

Информация об арендованном имуществе (права пользования арендой), включая информацию за прошлые отчетные периоды, раскрыта в Таблице № 2.3 Приложения № 2 к данным Пояснениям.

3.2. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов (далее - НМА) организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

НМА в бухгалтерском учете признаются по первоначальной стоимости. Ею считается общая сумма связанных с этим объектом капвложений, осуществленных до его признания.

К капитальным вложениям относятся фактические затраты на приобретение, создание НМА. При признании капитальных вложений в сумму фактических затрат включаются, в частности: суммы, уплаченные или подлежащие уплате контрагенту при приобретении, затраты на информационные, консультационные услуги, связанные с приобретением НМА, вознаграждение работников, труд которых используется при создании НМА, страховые взносы на сумму вознаграждения и иные затраты на создание НМА, госпошлины и другие аналогичные расходы, связанные с приобретением.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срок действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срок действия специального разрешения (лицензии) на отдельные виды деятельности;
- ожидаемый период использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- ожидаемое моральное устаревание из-за изменения или усовершенствования производственного процесса, изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием НМА, и т.д.;
- СПИ иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (например, СПИ материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- другие факторы, влияющие на использование НМА организацией.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не требует корректировок по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Объекты НМА не переоценивались по состоянию на 31.12.2025 г.. а также на 31.12.2024 г.

Информация о нематериальных активах отражена в Таблице № 1.1 Приложения № 1 к данным Пояснениям.

3.3. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 100 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материально-производственного запаса (п.6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске (внутреннем перемещении) запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в Таблице 3.1. Приложения № 3 к данным Пояснениям.

Запасы в залоге на 31.12.2025 г., а также на 31.12.2024 г. отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе каждого дебитора и каждого договора.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Таблицах 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 Приложения № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По состоянию на 31.12.2025 г. заемные средства отсутствуют.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в Таблице 5.1 Приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Таблицах 6.1, 6.2 Приложения № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, созданы следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков;
- Оценочное обязательство по премии.

В соответствии с п. 14 Учетной политики Общества указанные оценочные обязательства формируются следующим образом:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков создается ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении. Сумма отчислений в резерв рассчитывается по каждому сотруднику отдельно и определяется по формуле:

Резерв = Д*Зп*Св, где

Д - количество календарных дней, которые дают работнику право на отпуск

Зп - среднедневная заработная плата работника

Св- страховые взносы на обязательное социальное страхование, включая страхование от несчастного случая на производстве

Отчисления в резерв относятся на счета учета затрат подразделений, в которых работают сотрудники. По мере использования работниками отпусков (выплаты компенсации за неиспользованный отпуск) суммы резерва уменьшаются.

Организация имеет обязательства по бесплатному устранению выявленных в течение гарантийного периода недостатков по выполненным ремонтам. Вероятность исполнения данных обязательств оценивается как малая, в связи с этим оценочное обязательство по гарантийному ремонту не создается.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в Таблице № 7.1 Приложения № 7 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Общество не применяет ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", утвержденный Приказом Минфина России от 24.10.2008 г №116н.

Выручка в разрезе видов деятельности ООО "ПЭРК" отражена в Таблице № 8.1. Приложения № 8 к данным Пояснениям.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению собственников имущества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Общепроизводственные расходы, отражаемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы" в конце каждого отчетного периода списываются в полном объеме на счет 20 "Основное производства" пропорционально выручке по конкретному наряд-заказу. Прямые расходы на счете 20 "Основное производство" собираются по каждому наряд-заказу в разрезе статей затрат и участков, выполняющих работы.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в Таблице № 8.2. Приложения № 8 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Управленческие расходы", признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в Таблице № 8.3 Приложения № 8 к данным Пояснениям.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции.

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в Таблицах № 8.4, 8.5 Приложении № 8 к данным Пояснениям.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

В учете Общества при расчете налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержден Приказом Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 25%

Расчет расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, в том числе величины чистой прибыли за отчетный период определяется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц).

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 г. составил 2 063,8 тыс. руб. постоянные разницы за 2025 г. составили 1 837,9 тыс. руб., что привело к образованию постоянных налоговых расходов в сумме 459,4 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 г. составил 28 505,3 тыс. руб. Постоянные разницы за 2024 г. составили 3 217,3 тыс. руб., что привело к образованию постоянных налоговых расходов в сумме 643,4 тыс. руб.

За 2025 год:

- временные вычитаемые разницы по состоянию на 31.12.2025 г. составили 111,2 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налогового актива в сумме 27,8 тыс. руб.,
- временные налогооблагаемые разницы по состоянию на 31.12.2025 г. Отсутствуют.

- изменения отложенных налоговых активов и обязательств в сумме 1 009 тыс.руб. показываются свернуто и отражены по строке 2412 в Отчете о финансовых результатах.

- Налог на прибыль за 2025 г. составил 2 523 тыс. руб. (стр. 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах)

За 2024 год:

- временные вычитаемые разницы по состоянию на 31.12.2024 г. составили 629,5 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налогового актива в сумме 125,9 тыс. руб.,

- перерасчет (увеличение) отложенного налогового актива (изменение ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г.) 31,5 тыс. руб.

- временные налогооблагаемые разницы за 2024 г. составили 4 554 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налогового обязательства в сумме 910,8 тыс. руб.,

- перерасчет (увеличение) отложенного налогового обязательства (изменение ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г.) 227,7 тыс. руб.

- Налог на прибыль за 2024 г. составил 29 345 тыс. руб. (стр. 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах)

Изменения отложенных налоговых активов и обязательств в сумме (7 279) тыс.руб. показываются свернуто и отражены по строке 2412 в Отчете о финансовых результатах.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта в Таблице № 9.1. Приложения № 9 к данным Пояснениям.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Краткосрочные депозиты, размещенные на срок меньше трех месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Показатель по строке 4111 "Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражает величину денежного потока от продажи продукции, товаров работ, услуг, уменьшенную на суммы возврата денежных средств от покупателей и заказчиков, а также на сумму НДС, содержащуюся в полученных платежах.

Показатель по строке 4121 "Платежи поставщикам, подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги» отражает величину денежного потока, перечисленного поставщикам за продукцию, товары, работы, услуги, уменьшенную на суммы возврата денежных средств поставщикам, а также на сумму НДС, содержащуюся в перечисленных средствах.

Налог на добавленную стоимость отражен свернуто: за 2025 год- по строке 4119 "Прочие поступления", за 2024 год - по строке 4119 "Прочие перечисления" и сформирован из следующих показателей: суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом сумм НДС, перечисленных поставщикам и подрядчикам, сумм НДС, перечисленных в бюджет (пп.б п. 16 ПБУ 23/2011 Отчет о движении денежных средств").

По строке 4122 "Платежи, связанные с оплатой труда работников" отражаются:

- суммы, выплачиваемые непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда;

- суммы НДФЛ, удержанных из доходов работников и перечисленных в бюджет;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01, Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355);

По строке 4329 "Прочие платежи" отражены платежи за право пользования активом (аренда).

6. Прочие пояснения

6.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Аффилированным лицом в 2025 году по отношению к предприятию выступала ООО "Инфраструктура ТК"- участник ООО "ПЭРК"

(руб.)

№	Наименование, ИНН (ОГРН) связанных сторон	Дата наступления/ прекращения взаимосвязанности сторон	Сальдо на 31.12.2024 г.	Наименование операций	Сумма операций (в том числе НДС 20 %)	Сальдо на 31.12.2025 г.
1	ООО "Инфраструктура ТК" , ИНН 7734257891	29.12.2023 г.- наст. время	175 551	Выполнение работ, оказание услуг (Продажа)	0	0
2	ООО "Инфраструктура ТК" , ИНН 7734257891	29.12.2023 г.- наст. время	34 132 452	Реализация основных средств (Продажа)	9 489 080	0
3	ООО "Инфраструктура ТК" , ИНН 7734257891	29.12.2023 г.- наст. время	55 688 864	Реализация материалов (Продажа)	5 525	5 525
4	ООО "Инфраструктура ТК" , ИНН 7734257891	29.12.2023 г.- наст. время	96 244 161	Выполнение работ, оказание услуг (Покупка)	0	0
5	ООО "Инфраструктура ТК" , ИНН 7734257891	29.12.2023 г.- наст. время	7 767 324	Прочие операции	0	1 596 038
6	ООО "Инфраструктура ТК" , ИНН 7734257891	29.12.2023 г.- наст. время	0	Корректировка реализации материалов	84 825	84 825

В 2025 году было распределено прибыли на выплату дивидендов:

- по итогам 2024 года – 113 175 тыс. руб.
- по результатам прошлых лет – 382 352 тыс.руб.

В 2024 году чистая прибыль Общества не распределялась.

Ключевым управленческим персоналом ООО "ПЭРК" признается Генеральный директор ООО "ПЭРК".

Раскрытие операций между Обществом и ключевым управленческим персоналом:

(тыс. руб.)

Наименование операций	За 2025 год	За 2024 год	
Заработная плата, включая отпускные и премии	510	22 442	
Страховые взносы	153	3 720	
Подотчетные суммы, включая командировочные расходы	97	817	
ИТОГО:	760	26 979	

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались.

6.2. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В роли истца и ответчика на отчетную дату и до даты подписания отчетности организация не выступает.

6.3. Информация по прекращаемой деятельности

В соответствие ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.2002 г., Общество сообщает о вероятности прекращения деятельности или перепрофилировании организации в 2026 году.

В настоящее время участниками не принято решение о прекращаемой деятельности ООО "ПЭРК".

В Таблице отражены предпосылки, свидетельствующие о вероятном прекращении деятельности организации.

№ п.п.	Операции, связанные с прекращаемой деятельностью за 2025 год	Комментарии
1.	В настоящее время в ООО "ПЭРК" работает по совместительству 2 человека.	-
2.	Проданы остатки основных средств, за исключением автомобиля Volkswagen Tuareg, находящиеся в собственности ООО "ПЭРК" на общую сумму 9 859 880 руб., в том числе НДС 20 % Указанные операции отражены по статьям прочих доходов или прочих расходов в Отчете о финансовых результатах.	Договор № 02/2025 от 24.02.25 г. на сумму 9 109 080 руб., в т.ч НДС 20 %, Договор № 142/2024 от 16.12.24 г. на сумму 380 000 руб., в т.ч НДС 20 %, Исх письмо 10/2025 от 11.04.2025 г на сумму 36 000 руб., в т.ч НДС 20 %, Дог. №1379986 от 24.12.2025 г на сумму 102 000 руб, в т.ч НДС 20 %, Договор №53 от 25.11.2025 г на сумму 232 800 руб, в т.ч НДС 20 %,

6.4. Информация о последствиях специальной военной операцией (СВО)

Ввиду геополитической напряженности в 2025 году и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на

финансовых рынках. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. В отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики введены санкции, а также ограничения на определенные виды операций.

ООО "ПЭРК" в основном работает с российскими поставщиками, подрядчиками и заказчиками, расчеты с которыми в большинстве производятся в российских рублях.

Тем не менее, мы отмечаем, что с учетом доступной на данный момент информации, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

С учетом изложенного, риски Общества, связанные со специальной военной операцией (СВО) максимально снижены.

Возможное прекращение деятельности ООО "ПЭРК" в дальнейшем не является следствием описанных событий, связанных с СВО.

6.5. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Объем потребленных энергоресурсов в 2025 году составляет:

- Дизельное топливо – 1 580 л. на сумму 95,9 тыс.руб.

Объем потребленных энергоресурсов в 2024 году составляет:

- Электроэнергия – 3 166,3 тыс.кВтч на сумму 14 984,6 тыс.руб.
- Тепловая энергия – всего 279 721 Гкал на сумму 384 015,4 тыс.руб., в том числе переданная субабонентам – 93 987 Гкал на сумму 134 346,1 тыс.руб.
- Бензин автомобильный – 16 370,4 л. на сумму 706,4 тыс.руб.
- Дизельное топливо – 1763,8 л. на сумму 97,0 тыс.руб.

Основными потребителями энергоресурсов являются:

- В 2025 году потребители отсутствуют
- в 2024 г Центральные тепловые пункты ЦПВТС производство горячей воды на отопление - 181 994 Гкал (65,1%), 2 695,0 тыс.кВтч. (85,1%).

Государственная помощь для реализации мероприятий в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности не предоставлялась.

Генеральный директор ООО "ПЭРК" **В.В.Белоусов**

«05» марта 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	106	204	50
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	**106**	**204**	**50**

1.2. Наличие и движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
					Выбыло				Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2025	150	(150)		(150)	150	(50)	-	-	-	-	-
	2024	150	(100)		-	-	(50)	-	-	-	150	(150)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2025	294	(90)	-	-	-	(98)	-	-	-	294	(188)
	2024	-	-	294	-	-	(90)	-	-	-	294	(90)
Итого	**2025**	**150**	**(50)**	-	-	-	**(50)**	-	-	-	**294**	**(188)**
	2024	**150**	-	-	-	-	**(50)**	-	-	-	**444**	**(240)**

1.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Группа нематериальных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	-	-	-

1.4. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Группа нематериальных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	-	-	-

1.5. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Прочие	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Итого	**2025**	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

2.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	-	8 243	19 034
Незавершенные капитальные вложения			108
Арендованное имущество (ППА)			19 584
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств		-	-
Итого	-	**8 243**	**38 726**

2.2. Наличие и движение основных средств (в собственности организации)

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Здания и сооружения	2025	-	-		-	-	-				-
	2024	2 187	(1 615)		(2 187)	1 871	(256)	-	-	-	-
Машины и оборудования (кроме офисного)	2025	16 101	(7 918)		(16 101)	8 270	(352)			-	-
	2024	41 661	(24 990)	1 778	(27 338)	21 108	(4 036)	-	-	16 101	(7 918)
Офисное оборудование	2025	614	(554)		(240)	240	(60)			374	(374)
	2024	1 082	(821)	108	(576)	444	(177)	-	-	614	(554)
Транспортные средства	2025	3 341	(3 341)					-	-	3 341	(3 341)
	2024	13 853	(12 323)		(10 512)	10 324	(1 342)	-	-	3 341	(3 341)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025							-	-	-	-
	2024							-	-	-	-
Прочие основные средства	2025							-	-	-	-
	2024						-	-	-	-	-
Итого	**2025**	**20 056**	**(11 813)**	-	**(16 341)**	**8 510**	**(412)**	-	-	**3 715**	**(3 715)**
	2024	**58 783**	**(39 749)**	**1 886**	**(40 613)**	**33 747**	**(5 811)**	-	-	**20 056**	**(11 813)**

2.3. Наличие и движение арендованного имущества (Право пользования арендой)

Договора аренды	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Договор аренды недвижимого имущества №2257/2021 от 31.03.2021 г	2025							-	-	-	-
	2024	10 167	-		(10 167)	2 966	(2 966)	-	-	-	-
Договор аренды недвижимого имущества №3306/2021 от 31.05.2021 г	2025							-	-	-	-
	2024							-	-	-	-
Договор аренды движимого имущества №5904/2020 от 01.10.2020 г	2025							-	-	-	-
	2024	11 771	(2 354)		(11 771)	7 062	(4 708)	-	-	-	-
Договор аренды недвижимого имущества №8599/2021 от 01.11.2021 г	2025									-	-
	2024							-	-	-	-
Договор аренды недвижимого имущества №9077/2014 от 01.01.2015 г	2025							-	-	-	-
	2024							-	-	-	-
Договор аренды движимого имущества №9358/2014 от 01.01.2015 г	2025							-	-	-	-
	2024							-	-	-	-
Договор аренды недвижимого имущества №46/САГ-ПЭРК/ГУ15а/10-15 от 01.10.2015 г	2025							-	-	-	-
	2024							-	-	-	-
Договор аренды движимого имущества №2024002292 от 01.01.2024 г	2025							-	-	-	-
	2024	-		18 690	(18 690)	9 345	(9 345)			-	-
Договор аренды движимого имущества №2024002370 от 01.01.2024 г	2025									-	-
	2024	-		6 797	(6 797)	2 549	(2 549)			-	-
Итого	**2025**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	**21 938**	**(2 354)**	**25 487**	**(47 425)**	**21 922**	**(19 568)**	-	-	-	-

2.4. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Арендованное имущество	2025	-	-		-	-
	2024	-	-		-	-
Здания и сооружения	2025	-				-
	2024	-				-
Машины и оборудования (кроме офисного)	2025		14		(14)	-
	2024		1 778		(1 778)	-
Офисное оборудование	2025					-
	2024	-				-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2025					-
	2024					-
Прочие основные средства	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Материалы, приобретенные для строительства	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Итого	**2025**	-	**14**	-	**(14)**	-
	2024	-	**1 778**	-	**(1 778)**	-

2.5. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	**За 2025 год**	**За 2024 год**
дооборудование	14	1 390
Итого	**14**	**1 390**
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	-	-
Итого	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 3 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

3.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 638	-	1 638	1 643	-	1 643	13 395	4	13 391
Затраты в незавершенном производстве	-		-	67		67	8 777		8 777
Готовая продукция и товары для перепродажи			-			-			-
Прочие запасы и затраты	36		36	978		978	597		597
Итого	**1 674**	**-**	**1 674**	**2 688**	**-**	**2 688**	**22 769**	**4**	**22 765**

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эктроремонтная компания"
Приложение № 4 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

4.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе		-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками			-			-	-	-	-
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	2 421	(12)	2 409	506 136	(99)	506 037	864 318	(99)	864 219
Расчеты с покупателями и заказчиками	327	-	327	490 279	-	490 279	857 108	-	857 108
Векселя к получению			-			-			-
Расчеты по авансам выданным	64	(12)	52	623	(99)	524	5 746	(99)	5 647
Беспроцентные займы			-			-			-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда			-			-			-
Расчеты по прочим операциям	2 030		2 030	15 234		15 234	1 464		1 464
Итого	**2 421**	**(12)**	**2 409**	**506 136**	**(99)**	**506 037**	**864 318**	**(99)**	**864 219**

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	12	-	99	-	99	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-			-	-
Векселя к получению		-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	12	-	99	-	99	-
Беспроцентные займы		-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда		-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-		-		
Итого	**12**	-	**99**	-	**99**	-

4.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ООО НПО МИР	0	0	14 066
ООО РСП Алексий	0	0	14 533
ООО ПСК Стройурал	-	6 494	-
ПАО Юнипро Яйвинская ГРЭС	-	6 895	386
ООО Инфраструктура ТК	1 602	97 764	569
ООО ПЭМК	-	-	3 189
ООО ЛУКОЙЛ-Пнос	-	22 717	22 159
ООО ЛУКОЙЛ-Энергосети	-	339 583	757 004
ОА Сибур-Химпром	-	-	20 403

4.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Векселя к получению	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	2025	(99)	-	-	87	(12)
	2024	-	(99)	-	-	2 886
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	-			-	-
	2024	-			2 985	2 985
Векселя к получению	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2025	(99)	-	-	87	(12)
	2024		(99)			(99)
Расчеты по прочим операциям	2025				-	-
	2024	-	-	-	-	-
Итого	**2025**	**(99)**	**-**	**-**	**87**	**(12)**
	2024	**-**	**(99)**	**-**	**-**	**(99)**

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская электроремонтная компания"
Приложение № 5 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

5.1. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в сосаве краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Срок погашения по договору
ПАО Сбербанк Росии	руб	19,35	-	-	21 390	27.05.2024
ПАО Сбербанк Росии	руб	19,35	-	-	28	03.07.2024
Итого			-	-	21 418	

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 6 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

6.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			-
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	204	351 688	465 879
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31	316 107	307 149
Авансы полученные	85	-	265
Задолженность по налогам и сборам	68	27 638	79 591
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	20	6 775	50 550
Прочие кредиторы		1 168	28 324
Итого	204	351 688	465 879

6.2. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчики, в том числе:			
ООО Инфраструктура ТК	85	96 244	3 441
ООО Алвас Инжиниринг	0	168 045	179 002
ООО Предприятие Энергокабель	0	0	20 331
ООО Стройинжиниринг	0	37 340	48 847
ООО Уралэнерго-Трейд	0	0	476
ООО Лукойл-Энергосети	0	1 641	1 380
ООО Энергостар	0	0	6 573
ПАО Т ПЛЮС	0	2 672	3 930
ООО Лукойл-ПНОС	0	8 523	6 300
		0	0
Авансы полученные			
Прочие кредиторы			

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 7 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

7.1. Движение оценочных обязательств

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	99	531	34 869
Оценочное обязательство по оплате отпусков	99	531	29 538
Оценочное обязательство по премии	-	-	5 331
	-	-	-
Итого	99	531	34 869

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 8 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

8.1. Выручка

Выручка	За 2025 год	За 2024 год
Кап. строительство		357 706
Техническое перевооружение и кап.ремонт электрохозяйства		16 293
Ремонт теплооборудования		14 959
Ремонт эл. оборудования		158 017
Ремонт электродвигателей		163 867
Техническое обслуживание электрохозяйства		7 553
Тепловая энергия (пар отборный)		269 118
Теплофикационная вода		271 978
Тех. обслуживание компрессорного и теплоэнергетического оборудования		12 735
Тех. обслуживание эл. оборудования и эл. сетей		141 849
Тех.обслуживание и тек.ремонт технолог. оборудования объектов в пгт Ярега		107 990
Тех обслуживание компрессорного оборудования, сетей сжатого воздуха и системы осушки		20 905
Тех обслуживание и текущий ремонт трубопроводов сетей хим.очищенной воды		1 694
Услуги генподряда		57
Итого:	**-**	**1 544 721**

8.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	-	(403 924)
Топливо и энергия на технологические цели	-	(363 732)
Амортизация основных произв. фондов	-	(4 787)
Расходы на оплату труда	-	(279 668)
Отчисления на социальное страхование	-	(87 506)
Прочие	-	(275 192)
Итого	**-**	**(1 414 809)**

8.3. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты на содержание АУП	(8)	(485)
Транспортные расходы на содержание АУП	-	(1 427)
Амортизация основных произв. фондов общехозяйственного назначения	-	(1 035)
Расходы на оплату труда АУП	(1 018)	(35 388)
Отчисления на социальное страхование АУП	(312)	(8 098)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(440)	(94)
Прочие	(946)	(3 616)
Итого	**(2 724)**	**(50 143)**

8.4. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Доходы в виде восстановления оценочных значений	78	855
Доходы от реализация основных средств и иного имущества	372	21 594
Возмещение судебных расходов, пени, неустойки за нарушение договоров	4	73
Реализация материалов, металлолома, макулатуры	-	272
Доходы прошлых лет	617	-
Поступление ТМЦ в результате инвентаризации (по цене возможной реализации)		24 331
Прочие доходы	94	2 201
Итого	**1 165**	**49 326**

8.5. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Убытки от реализации материалов	-	(47)
Амортизация ОС	(412)	-
Промышленный аудит и экспертиза	(2 004)	
Курсовые разницы	-	(67)
Налоги и сборы	-	(160)
Услуги банка, расходы по банковской гарантии	(467)	(900)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	-	(443)
Проценты по аренде (право пользования арендой)	-	(4 921)
Расходы, в виде списанной дебиторской задолженности	(7)	-
Социальные расходы	-	(2 290)
Списание ТМЦ, запасов	(67)	(1)
Прочие расходы	(660)	(870)
Итого	**(3 617)**	**(9 699)**

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"

Приложение № 10 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

9.1.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Налог на прибыль (стр.2410 Отчета о финансовых результатах)- всего, в том числе:	2 523	29 345
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 064	28 505
Постоянный налоговый расход (доход)	459	644
Корректировка отложенных активов и обязательств (изменение ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г.)	-	196
Изменение отложенных налоговых обязательств	1 138	4 127
Изменение отложенных налоговых активов	(129)	(11 406)
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	3 532	22 066

Генеральный директор ООО "ПЭРК" В.В.Белоусов

05 марта 2026 г