



**Общество с ограниченной ответственностью
«Энергосетевая компания «РОСТ»**

ОГРН 1161832058959 ИНН 1840053497 КПП 590501001
Юридический адрес: 614022, г.Пермь, проспект Декабристов, дом 39В, оф. 2
тел. (342) 2778022, e-mail: eskrost@yandex.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 года**

1. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом деятельности ООО «ЭСК «РОСТ» является обслуживание систем электроснабжения и электрооборудования (ремонт, техническое обслуживание и модернизация (ОКВЭД: 43.21). Доходы от обслуживания систем электроснабжения и электрооборудования являются доходами от обычных видов деятельности.

Другим обычным видом деятельности является деятельность в области электромонтажных работ, а именно:

- Строительство, капитальный ремонт, реконструкция коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями (ОКВЭД: 42.22).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Как малое предприятие организация применяет упрощенные способы ведения учета.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

как разница между полученными доходами и понесёнными расходами. Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Нематериальные активы

НМА отсутствуют в учете организации.

4. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	3 000	(3 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	3 000	(3 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	19 300	-	2 624 072	(2 590 652)	-	52 720	-
	За 2024 г.	70 000	-	2 499 900	(2 550 600)	-	19 300	-
в том числе:								
Депозитные счета	За 2025 г.	19 300	-	2 624 072	(2 590 652)	-	52 720	-
	За 2024 г.	70 000	-	2 499 900	(2 550 600)	-	19 300	-
Итого	За 2025 г.	19 300	-	2 627 072	(2 593 652)	-	52 720	-
	За 2024 г.	70 000	-	2 499 900	(2 550 600)	-	19 300	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано			изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	128 535	-	93 911	(218 093)	-	-	X	X	4 353	-
	За 2024 г.	147 715	-	242 555	(261 734)	-	-	X	X	128 535	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	21 858	-	16 448	(840)	-	-	(36 948)	-	518	-
	За 2024 г.	32 715	-	24 474	(1 469)	-	-	(33 862)	-	21 858	-
Товары	За 2025 г.	8 688	-	-	(4 853)	-	-	-	-	3 835	-
	За 2024 г.	115 000	-	61 220	(167 532)	-	-	-	-	8 688	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	97 990	-	77 463	(212 400)	-	-	36 948	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	156 861	(92 733)	-	-	33 862	-	97 990	-

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			
Краткосрочная дебиторская	3а 2025 г.	102 690	-	82 384	767	(91 749)	-	-	-	94 091	-
	3а 2024 г.	81 866	-	102 689	-	(81 864)	-	-	-	102 690	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	29 645	-	518	-	(29 616)	-	-	-	547	-
	3а 2024 г.	48 874	-	29 643	-	(48 873)	-	-	-	29 645	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	57 751	-	84 036	-	(53 390)	-	-	-	88 397	-
	3а 2024 г.	22 077	-	57 751	-	(22 077)	-	-	-	57 751	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	850	-	-	-	-	-	850	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	(762)	767	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	2 242	-	-	-	(2 242)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 952	-	(2 477)	-	-	-	-	-	3 475	-
	3а 2024 г.	-	-	5 952	-	-	-	-	-	5 952	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 463	-	-	-	(8 463)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	8 811	-	-	-	(8 384)	-	-	-	427	-
	3а 2024 г.	-	-	8 811	-	-	-	-	-	8 811	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	442	-	45	-	(270)	-	-	-	217	-
	3а 2024 г.	-	-	442	-	-	-	-	-	442	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	89	-	171	-	(89)	-	-	-	171	-
	3а 2024 г.	209	-	89	-	(209)	-	-	-	89	-
Итого	3а 2025 г.	102 690	-	82 384	767	(91 749)	-	-	X	94 091	-
	3а 2024 г.	81 866	-	102 689	-	(81 864)	-	-	X	102 690	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	68 900	68 900	60 317	60 317	65 706	65 706
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	597	597	34 025	34 025	49 160	49 160
Расчеты с покупателями и заказчиками	67 449	67 449	26 292	26 292	14 304	14 304
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	850	850	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5	5	-	-	2 242	2 242

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		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	214 060	6 249	-	(210 738)	-	-	9 571
	3а 2024 г.	283 506	104 553	-	(173 999)	-	-	214 060
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 277	425	-	(2 376)	-	-	326
	3а 2024 г.	70 913	4 696	-	(73 332)	-	-	2 277
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	138 692	-	-	(138 692)	-	-	-
	3а 2024 г.	209 470	27 782	-	(98 561)	-	-	138 692
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	28	-	-	(28)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	24	-	-	(24)	-	-	-
	3а 2024 г.	16	7	-	-	-	-	24
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	848	-	-	-	-	848
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	304	1	-	(304)	-	-	2
	3а 2024 г.	2 168	215	-	(2 079)	-	-	304
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 990	4 975	-	-	-	-	7 965
	3а 2024 г.	-	2 990	-	-	-	-	2 990
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	473	-	-	(43)	-	-	431
	3а 2024 г.	317	157	-	-	-	-	473
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	784	-	-	(784)	-	-	-
	3а 2024 г.	594	189	-	-	-	-	784
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	68 500	-	-	(68 500)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	68 500	-	-	-	-	68 500
Итого	3а 2025 г.	214 060	6 249	-	(210 738)	-	X	9 571
	3а 2024 г.	283 506	104 553	-	(173 999)	-	X	214 060

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	184	164 058	320 597
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	184	388	69 233
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	163 670	251 364

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	37 159	202 013
Затраты на оплату труда	28 709	27 538
Отчисления на социальные нужды	5 670	5 240
Амортизация	276	520
Прочие затраты	57 346	126 165
Итого по элементам	129 159	361 476
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	97 990	(97 990)
Итого расходы по обычным видам деятельности	227 149	263 487

12. Информация о размере уставного капитала.

Уставный капитал – 120 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю.