
ИНН 6432018038 КПП 643201001 ОКПО 72562137, р/с 40702810801090001508
в Филиал ПАО "БАНК УРАЛСИБ" в г.УФА БИК 048073770 к/с 30101810600000000770

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Саратовэлектросетьремонт»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Саратовэлектросетьремонт»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес:

РФ, 410511, Саратовская область, г. Саратов, п. Тепличный, ул. Комсомольская, д.5..

Почтовый адрес:

РФ, 410511, Саратовская область, г. Саратов, п. Тепличный, ул. Комсомольская, д.5

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

РФ, 410511, Саратовская область, г. Саратов, п. Тепличный, ул. Комсомольская, д.5

Телефон: (8452) 94-25-00; Факс: (8452) 94-25-00;

Сведения об образовании юридического лица:

Дата государственной регистрации: «21» ноября 2014 г. ОГРН: 1146432001220

ИНН: 6432018038

КИН: 643201001

Зарегистрировано в МРИ ФНС России №12 по Саратовской области «21» ноября 2014 г.

Свидетельство №64 003456498

Форма собственности частная собственность (по ОКФС) 16

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью (по ОКОПФ) 12300

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 110 человек.

Основной вид деятельности общества (ОКВЭД): 42.22.1 Строительство междугородних линий электропередач и связи

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение дохода.

Уставный капитал:

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 4 220 тыс. рублей.

Сведения об органах управления юридического лица

Согласно п. 9 и п.11 Устава, Органами управления Общества являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

С 24.12.2024 г. Единственным участником Общества является:

Мачина Нина Федоровна — Размер доли Уставного капитала 100%

Протоколом внеочередного общего собрания участников ООО «Саратовэлектросетьремонт» от 21.12.16 г. Генеральным директором Общества избран Платов Сергей Владимирович. (Приказ о назначении № 151-л от 22.12.2016 г.)

Решением единственного участника ООО «Саратовэлектросетьремонт» от 28.12.2024 г. срок действия договора №074/16 от 22.12.2016, заключенного с Руководителем (Генеральным директором) Платовым Сергеем Владимировичем продлен до 31.12.2027 г. включительно.

Аффилированные лица

№ п/п	Ф.И.О.	Основание	Доля участия в УК, %
1	Мачина Нина Федоровна	Участник	100
2	Платов Сергей Владимирович	Генеральный директор	0

Режим налогообложения

Общество применяет общий режим налогообложения, выручка признается по методу начисления.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются, расчетные счета для обособленных подразделений не открываются.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствий, информация о которых подлежала бы раскрытию - отсутствовали.

2. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н,
- Приказом Минфина РФ от 02 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", а также иных нормативных актов, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В отчетном периоде Общество применяло ПБУ 18/02.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Выручка от реализации ТМЦ, основных средств (ОС), услуг для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления в соответствии с моментом перехода права собственности;

- Выручка по договорам СМР признается в соответствии с условиями договора;

- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости;

- Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их ОС, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 тысяч рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и стоимость их полностью списываются по мере отпуска их в производство;

- Фактическая себестоимость ТМЦ формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов при приобретении ТМЦ, которые включаются в себестоимость приобретенных ТМЦ (счет 10,41).

- Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на счете 43 «Готовая продукция». При передаче готовых изделий на продажу или иные цели, для оценки стоимости готовой продукции применяется метод оценки по средней стоимости. Расходы, связанные с продажей изготовленной продукции, в том числе расходы на доставку покупателю, являются издержками обращения и включаются в коммерческие расходы, ежемесячно относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг)

- Управленческие расходы, собранные на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полном объеме ежемесячно;

- Резерв по сомнительным долгам создается;

- Установить, что для целей применения 11БУ 22/2010 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. Существенной признается ошибка, составляющая 5% от соответствующего раздела бухгалтерской отчетности.

- Операции по аренде (лизингу) учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.
Основание: пункт 42 ФСБУ 25/2018.

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

01.03 «Права пользования арендованным имуществом»;

02.03 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;

76.07.1 «Обязательство по аренде»;

76.07.9 «НДС по арендному обязательству».

Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

3. Расшифровка статьи отчета о финансовых результатах "Прочее расходы" (ст.2350) на 31.12.2025

3.1 Расшифровка "Прочие статьи" (ст.23510) (Разница между доходами и расходами)

п/п	Наименование	Доход	Расход
1	Возмещение из ФСС	148 507,00	
2	% по займам выданным	46 779,07	
3	Удержанные штрафы из з/п сотрудников	49 072,26	
4	Продажа лома, макулатуры	283 022,50	
5	Возвраты по страховым полюсам (премиям)	54 945,64	
6	Банковские услуги		2 067 166,53
7	Банковские услуги (комиссия за выдачу БГ)		1 550 347,35
8	Брак (устранение замечаний по объектам прошлых налоговых периодов)		294 321,92
9	Брак (устранение замечаний по объектам текущего налогового периода)		17 002 681,04
10	% по договорам аренды		409 979,94
11	Для расходов по сч. 91.02 (документы прошлого налогового периода)		132 285,50
12	Списание дебитор/кредитор задолженности (внереализационные доходы (расходы))		8 550,00
	ИТОГО	582 326,47	21 465 332,28

3.2 Расшифровка "Прочие операционные доходы" (ст.23506)

п/п	Наименование	Сумма 2025, руб.
1	Госпошлина	121 840,79
2	Штрафные санкции и пени по договорам	453 365,87
3	Штрафные санкции и пени по налогам, штрафы пени прочих госорганов	19 312,50
4	Прочие расходы и доходы, не учит. для целей налогообл., в т.ч. резерв по сомнит.долгам в БУ	35 000,00
	ИТОГО	629 519,16

Расшифровка статей бухгалтерской отчетности

4.1 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в приложении 4 «Основные средства» (п. 4.1 — п.4.6)

4.2. Прочие внеоборотные активы

	Расшифровка статьи бухгалтерской отчетности «Прочие внеоборотные активы» (ст.1190) на 31.12.2025 г.	Сумма, руб.
4.2	Сальдо на конец периода по дебету счета 97 /объекты со значением реквизита "Вид актива" - "Прочие внеоборотные активы"/	1 247 376,52

Внеоборотные активы используются в производственном процессе более одного года. В составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

Программное обеспечение	1 023 295,07
Страхование	224 081,45

4.3. Прочие оборотные активы

	Расшифровка статьи бухгалтерской отчетности «Прочие оборотные активы» (ст.1260) на 31.12.2025	Сумма, руб.
4.3	Сальдо на конец периода по дебету счета 97 /объекты со значением реквизита "Вид актива" - "Прочие оборотные активы"/	4 726 664,68

В составе прочих оборотных активов отражаются:

СРО	6 000,00
Страхование ОБЪЕКТОВ	508 099,66
Страхование ТС	373 418,36
РБП по объектам СМР (выданные БГ)	3 839 146,66

4.4. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и в отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Расшифровка статьи бухгалтерской отчетности «Отложенные налоговые обязательства» (ст.1420) на 31.12.2025 г.	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	9 696 947,29

Расшифровка статьи бухгалтерской отчетности «Отложенные налоговые активы» (ст.1180) на 31.12.2025 г.	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	6 446 782,83

4.5 Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее — МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на праве собственности: — используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг; предназначенные для продажи; используемые для управленческих нужд Общества.

п/п	Расшифровка статьи бухгалтерской отчетности «Запасы» (ст.1210) на 31.12.2025 г.	Сумма, руб.
1	Сальдо на конец периода по дебету счета 10	54 009 789,23
2	Сальдо на конец периода по дебету счета 20	1 055 673,97
3	Сальдо на конец периода по дебету счета 43	4 927 554,94
4	Сальдо на конец периода по дебету счета 41	1 183 911,62
	ИТОГО	61 176 929,76

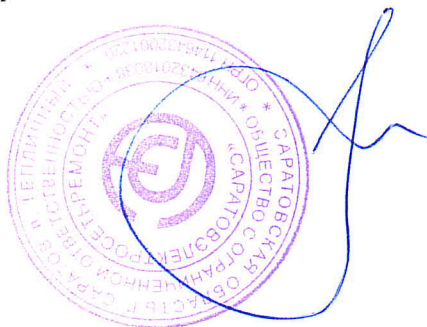
4.6. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства в отношении сотрудников (на основании средней зарплаты для групп служащих) по выплате ежегодных отпусков. Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности. Резерв на оплату отпусков является источником выплаты отпускных, компенсаций за неиспользованный отпуск и уплаты взносов во внебюджетные фонды, который работодатель создает в текущем периоде для использования в будущем.

4.7. Перспективы

В 2026 году ООО «Саратовэлектросетьремонт» планирует продолжить развитие всех видов деятельности, планируется увеличение объема продаж по виду деятельности СМР, что в свою очередь приведет к увеличению чистой прибыли предприятия.

Генеральный директор



С.В.Платов

26.03.2026

