ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Ленинск-Кузнецкая Электросеть»

за 2025 год

г. Ленинск-Кузнецкий

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Ленинск-Кузнецкая Электросеть».**

Сокращенное название **ООО «ЛКЭ».**

Юридический адрес: 652515, Кемеровская область-Кузбасс, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Пушкина, д. 60.

Фактический адрес: 652515, Кемеровская область, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Пушкина, д. 60.

Дата государственной регистрации: 03 апреля 2006г., основной государственный регистрационный номер 1064212010268.

Единственным участником ООО «Ленинск-Кузнецкая Электросеть» является ОАО «Северо-Кузбасская Энергетическая Компания». Бенефициарным владельцем ООО «ЛКЭ» является Рыбальченко Светлана Юрьевна.

Уставный капитал общества состоит из номинальной доли его участника.

Размер уставного капитала общества составляет 10 000 руб. Размер доли участника в уставном капитале общества определяется в процентах и равен ста процентам.

Основные виды деятельности: в 2025 г. осуществлялась деятельность по: капитальному и текущему ремонту, реконструкции имущества КУМИ, техническому обслуживанию линий электропередач, работы по технологическому присоединению потребителей, автоуслуги, услуги электролаборатории.

Чистая прибыль по итогам 2024 г. составила 55 670,0 тыс рублей. 2025 год чистая прибыль 18 673,0 тыс.руб.

Среднесписочная численность работников за 2024 год – 164 человека,2025 год -135 чел.

Директор:. Ткачев Максим Павлович .

Главный бухгалтер: Кривошапова Светлана Викторовна

Высший орган управления Общества- общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган-Директор.

Единственным участником Общества является ОАО «СКЭК» - 100% доли.

Обществом отнесены к управленческому составу следующие должности: Директор, Главный инженер, Главный бухгалтер, Главный экономист.

Сумма краткосрочных выплат управленческому составу за 2024 г. составила всего – 13 197 тыс. руб. 2025 год-14 740,6 тыс.руб., в том числе: заработная плата – 2024 год-10 448 тыс. руб, 2025 год -11 520,2 тыс.руб., страховые взносы –2024 год – 2 749 тыс. руб.,2025 год –3 220,4 тыс.руб.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 12 месяцев 2025 г. составлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные положения учетной политики предприятия

Учетная политика сформирована на основе следующих допущений:

- имущественной обособленности предприятия
- непрерывной деятельности предприятия
- последовательности принятой учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В своей работе Общество руководствуется требованиями полноты отражения в учете всех фактов хозяйственной жизни; своевременности отражения фактов хозяйственной жизни; осмотрительности; приоритета содержания перед формой; непротиворечивости;

рационального ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы 1-С Предприятие.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России, а также формы, разработанные Обществом. В утвержденных формах заполняются реквизиты, обязательные по ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ. Иные реквизиты могут заполняться по необходимости. Перечень применяемых унифицированных документов и образцы нетиповых форм, утверждены Приказом по Обществу.

2.2. Изменение в учетной политике на отчетный год

В учетной политике на 2025 год (отчетный период) по сравнению с учетной политикой на 2024 г. (период предшествующей отчетному) изменений не вносилось.

2.3. Учет основных средств

2.3.1. Объектом основных средств считается актив, обладающий 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.
2.3.2. В бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
2.3.3. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объекта.
2.3.4. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на счете МЦ04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации"
(Основание п. 5 ФСБУ 6/2020).
2.3.5. Не подлежит амортизации земля и иные объекты природопользования.
2.3.6. Общество классифицирует основные средства по следующим группам:

- Недвижимость, которая используется в производственной деятельности;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;

- производственный и хозяйственный инвентарь.

(Основание п. 11 ФСБУ 6/2020)

2.3.7 Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.(*Основание п. 10,24 ФСБУ 5/2020)*

2.3.8. Объекты основных средств по группам указанным в п.3.1.6. оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 и п.14 ФСБУ 6/2020).

2.3.9. Общество не проводит переоценку объектов основных средств включая инвестиционную недвижимость. Переоцененная стоимость для целей бухгалтерского учета основных средств по правилам ФСБУ 6/2020 признана первоначальной стоимостью. Дооцененная амортизация не корректируется.

2.3.10. Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (*Основание п. 33 ФСБУ 6/2020).*

2.3.11. По группам основных средств, указанным в пункте 3.1.6., амортизация начисляется линейным способом (*Основание п. 35 ФСБУ 6/2020*). Начисление амортизации производится помесячно.

2.3.12. Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях:

- по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- обстоятельств, в результате которых увеличивается или уменьшается его ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

(*Основание п. 37 ФСБУ 6/2020).*

2.3.13 В соответствии с действующим законодательством оформление инвентарных карточек объектов основных средств **(ОС-6)** осуществляется в электронном виде

2.3.14. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (*Основание п. 26 ФСБУ 26/2020).*

2.3.15. Для признания капвложений в бухучете должны одновременно соблюдаться условия:

- затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода длительностью более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных расходов или приравненная к ней величина.

2.3.16. Единицей учета капвложений считается приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект ОС.

2.3.17. Капвложения признаются в сумме фактических затрат. Затратами считаются выбытие или уменьшение активов организации либо возникновение или увеличение ее обязательств, которые связаны с капвложениями. При этом к затратам не относится предоплата до момента исполнения продавцом или поставщиком своих договорных обязательств.

2.3.18. Капвложения признаются по мере осуществления фактических затрат, по которым соблюдаются условия признания. Расходы, которые включаются в сумму фактических затрат следующие:

- стоимость активов, которые списывают при осуществлении капвложений;
- зарплата работников;
- проценты, которые нужно включать в стоимость инвестиционного актива.

2.3.19. Перечень затрат, которые не включаются в капвложения:

- расходы, которые организация понесла до того, как приняла решение о приобретении, создании, улучшении или восстановлении ОС;

- затраты на неплановые ремонты ОС, когда такие работы восстанавливают показатели функционирования объектов, но не улучшают их и не продлевают срок их функционирования;
- расходы на рекламу и продвижение продукции;
- затраты на обучение персонала.

2.3.20. При оплате капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 6 (шесть) месяцев, в сумму вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (*Основание п. 12 ФСБУ 26/2020*).

2.3.21. Вторичное сырье, оставшееся при строительстве, монтаже, модернизации, реконструкции, плановом ремонте ОС, с кредита счета 08 приходуются как запасы или как долгосрочные активы к продаже (*Основание п. 15 ФСБУ 26/2020*).

2.3.22. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.(*Основание пп.»а», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).*

2.3.23. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тысяч рублей. *(Основание пп «б», абзац 5 п.11, п.12 ФСБУ 25/2018*)

2.3.24. В случаях, когда Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно. (*Основание абзац 6 п.11 ФСБУ 25/2018*)

2.3.25. ФСБУ 25/18 не применяется к договорам аренды земли по кадастровой стоимости. По таким договорам арендный платеж- это переменная составляющая, не привязанная к какому-либо индексу. Указанный платеж не является ни рыночным, ни фиксированным и не подпадает под требование МСФО (IFRS) 16, так как кадастровая стоимость земельного участка определяется на основании конкретных требований законодательства и не может являться объективным показателем рыночной стоимости:

-оценка производится один раз в пять лет вне зависимости от внешних факторов (*ст.11 ФЗ №237-фз «О государственной кадастровой оценке»);*

-оценка производится на базе усредненной информации с учетом ряда параметров участка, но не относится к конкретному объекту и может не учитывать его особенностей.

2.4.Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материалы учитываются по фактической себестоимости путем включения транспортно-заготовительных расходов и агентских вознаграждений в фактическую себестоимость материалов.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости в целом по предприятию по каждому объекту учета, путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом расчет средней стоимости производится исходя из количества и стоимости материалов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска.

Покупные товары приходуются по фактической себестоимости. Выбытие товаров отражается по средней себестоимости.

На автотранспорте, оснащенном системой контроля расхода топлива, за нормы списания топлива считать фактические сведения инструментального контроля основных параметров использования транспортного средства. Списание стоимости ГСМ на транспорте, не оснащенном системой контроля расхода топлива, а так же на время ремонта либо замены оборудования по системе контроля производится в соответствии с нормами расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте, утвержденным приказом Директора.

Спецодежда, срок полезного использования которой не превышает 12 месяцев (подп.б п.3 ФСБУ 5/2019) учитывается в составе запасов на 10 счете (с учетом субсчетов). Спецодежда, чья стоимость больше 100 000 рублей и срок полезного использования превышает 12 месяцев, учитывается в составе основных средств. Спецодежда, срок полезного использования которой более 12 месяцев а стоимость менее 100 000 рублей списывается в расходы в дебет 26 счета. Спецоснастку и специнструмент считать материалами со сроком полезного использования не более 12 месяцев.

На основания ст. 19 «Внутренний контроль» Закона о бухучете, контроль за движением данного имущества вести в карточках учета на складе Общества и регистра наличия и движения спецодежды.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, хозяйственные принадлежности для уборки офисных помещений, офисная оргтехника и др. запасы для управленческих нужд (затраты признаются расходом периода, в котором были понесены Затраты по ним списывать на Д-т 26 К-т 60,76,71

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении подарков к праздникам для сотрудников, бывших сотрудников и партнеров, непроизводственным МЦ. Такие затраты списываются в расходы (Д-т 91 К-т 60,76,71).

2.5. Учет затрат на производство

Учет затрат на производство и реализацию осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

- Расходы гаража, отраженные на счете 23 «Вспомогательное производство» в конце месяца закрываются на счет 20 «Основное производство» с разбивкой по видам бизнеса пропорционально отработанным машиночасам по объектам. Машиночасы по участку ОДС в распределение не включаются и списываются на 20 счет по виду бизнеса «Техобслуживание». Обучение, профподготовка и связанные с ней суточные, относить так же на «Техобслуживание»
- Расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство» по видам бизнеса пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Расходы участка «Хозчасть» учитывать на 25 счете.
- На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются административно-управленческие расходы, в т.ч. содержание здравпункта, затраты на содержание служебных автомобилей Директора, главного инженера
  Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода относятся в дебет счета 90 «Продажи».
  Заработную плату всех производственных участков списывать по табелям на производственные объекты по видам бизнеса прямыми затратами без пропорционального распределения.

2.6. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются отдельной статьей на счете 97 субсчет 01 «Расходы будущих периодов» и списываются на себестоимость продукции (работ, услуг) или иные источники равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Для учета затрат ведутся карточки, открываемые по наименованиям затрат (п.65 Приказа МФ РФ № 34н «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»).

Учитывая принцип равномерного признания расходов, относящихся к нескольким отчетным периодам (п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации») подлежат отражению на счете 97.01 «Расходы будущих периодов» с равномерным списанием на счета учета затрат 20 (25,23,26) следующие виды расходов:

- расходы на страхование по сроку действия договора (ОСАГО, КАСКО, страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта, перевозчика, членов СРО, страхование имущества юридических лиц и т.д.;

По договорам на обязательное и добровольное страхование (негосударственное пенсионное обеспечение), заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы по каждому платежу признаются равномерно в течение срока, соответствующего периоду уплаты взносов (году, полугодию, кварталу, месяцу), пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде.

Расходы на ДМС признаются ежемесячно по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и кредиту счета 97.21 «Списание расходов будущих периодов».

В бухгалтерской отчетности сальдо по счету 97 отражается по строке баланса «Прочие оборотные активы».

2.7. Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» является выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг и отражается на счете 90.01. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы социального характера, спонсорские расходы, расходы на культурно-массовые мероприятия и другие, производимые на основании утвержденных смет, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

2.8.Учет затрат на незавершенное производство

Незавершенное производство, согласно подп. «е» п.3 ФСБУ 5/2019, относится к запасам. В фактическую стоимость незавершенного производства и готовой продукции входят затраты, учитываемые на счете 20 «Основное производство»

-материальные затраты;
-затраты на оплату труда;
-отчисления на социальные нужды;
-амортизация;
-прочие затраты.

Под незавершенным производством (далее НЗП) понимается продукция (работы,

услуги) частичной готовности, т.е. не прошедшая всех операций обработки (изготовления), предусмотренных технологическим процессом. В состав НЗП включаются законченные, но не принятые заказчиком работы и услуги. К НЗП относятся так же остатки невыполненных заказов производств и остатки полуфабрикатов собственного производства.

Общество не проверяет на обесценение НЗП в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему НЗП проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.9. Создание и учет резервов и оценочных обязательств

Учет резервов и оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В Обществе создается оценочное обязательство на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику с учетом дополнительно оплачиваемых отпусков.

Величина оценочного обязательства рассчитывается: количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника умножается на его среднедневной заработок за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду. Величина оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов.

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности Общество на конец отчетного квартала создает резерв по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу автоматически при закрытии отчетного месяца в программе 1С Бухгалтерия.

При наличии кредиторской задолженности резерв по сомнительным долгам создается на сумму просроченной дебиторской задолженности превышающей сумму кредиторской задолженности.

По сомнительной задолженности по срокам возникновения свыше 90 календарных дней- в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней- не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Неиспользованная на конец отчетного года сумм резерва переносится на следующий отчетный период. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

Резерв под обесценение сырья, материалов и других запасов создается ежегодно на 31 декабря отчетного года., только если на отчетную дату выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря их первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости и со сроками хранения свыше 12 месяцев.. В таком случае нужно определить чистую стоимость продажи. Руководствуясь исключительно требованием рациональности (без применения пунктов 7, 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), в качестве чистой стоимости продажи (далее -ЧСП), принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов.

Операции по созданию и списанию резерва отражаются на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

По итогам 2025 года создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 46 114,14 руб.

Обесценения основных средств по итогам 2025года не выявлено.

2.10. Учет текущих расчетов и обязательств

Учет расчетов с покупателями и поставщиками ведется по каждому поставщику, покупателю, предъявленному счету и виду платежа. Учет авансов полученных и выданных ведется на отдельных субсчетах.

Выдача наличных денег под отчет для выполнения хозяйственных поручений производится по утвержденному списку лиц. Срок использования подотчетных сумм устанавливается до последнего числа текущего месяца.

Срок отчетности по командировочным расходам на территории РФ и за рубежом устанавливается не позднее трех дней после прибытия, а по подотчетным суммам не позднее трех дней после даты последнего оправдательного документа, прилагаемого к отчету.

2.2. Учет расчетов с персоналом

Фонд оплаты труда формируется в соответствии с утвержденными в Обществе положениями по оплате труда, положением по премированию, штатным расписанием.

Аналитический учет ведется по месяцу возникновения задолженности и каждому сотруднику. Сумма задолженности по депонированной заработной плате по которой истек срок исковой давности (3 года) списывается в кредит счета 91 субсчет 01 «Прочие доходы и расходы».

Разные удержания из заработной платы учитываются на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», аналитический учет на которых ведется по видам удержаний и каждому сотруднику.

2.3. Учет кассовых операций

При осуществлении наличных денежных расчетов в случаях продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг выписывается счет-фактура либо универсальный передаточный документ, выдается отпечатанный контрольно-кассовой техникой кассовый чек вместе с приходным кассовым ордером.

Кассовые операции оформляются типовыми межведомственными формами первичной учетной документации для предприятий и организаций, которые утверждаются Госкомстатом РФ по согласованию с ЦБ РФ и Минфином РФ.

2.4. Учет налога на прибыль

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и, отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного дохода (условного расхода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02.

Определять величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе раздельно.

Учет отложенных активов и обязательств в программе 1 С ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом обеспечена нейтральность информации. При составлении отчетности за 2025 г. Общество придерживалось принятых способов и методов бухгалтерского учета, отраженных в Учетной политике.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Для целей отражения информации в бухгалтерской отчетности применяется критерий существенности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

1. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2024 год составила 351 241 тыс.руб. (без учета НДС), в 2025 году – 265 361 тыс.руб. в том числе по видам деятельности:

Вид деятельности	***Выручка без учета НДС за 2024г, тыс.руб.***	***Процент от общей выручки, %***	***Выручка без учета НДС за 2025г, тыс.руб.***	***Процент от общей выручки, %***
Техническое обслуживание	*257 620*	*73*	*218 842*	*82*
Кап.ремонт имущества КУМИ	*52 717*	*15*	*2 659*	*1*
Реконструкция имущества КУМИ	*12 187*	*3*	*7 903*	*3*
Техприсоединение	*13 876*	*4*	*15 254*	*6*
Прочее	*14 841*	*5*	*20 704*	*8*
Итого:	***351 241***	***100***	***265 361***	***100***

Таблица № 1.

Прибыль от основной деятельности в 2024г. составила 88 028 тыс.руб., в 2025 – 34 975 тыс.руб.

2. В таблице представлена расшифровка прочих доходов и расходов:

Прочие доходы	***2024г., тыс.руб.***	***2025г., тыс.руб.***
Реализация имущества	*1 695*	*546*
Аренда имущества	*532*	*1 897*
Возмещение убытков организации	*422*	*266*
Излишки по инвентаризации	*0*	*2*
Путевки в Домик Рыбака	*175*	*179*
Финансовая помощь	*110*	*90*
Списание кредиторской зад-ти	*10*	*0*
Возврат ФСС	*78*	*64*
Резерв по сомнительным долгам	*3 296*	*1 675*
Прибыль прошлых лет	*113*	*0*
Аварийно-восстановительные работы	*2 477*	*1 433*
Прочие доходы	*32*	*612*
Итого	***8 940***	***6 764***

Таблица № 2.

Прочие расходы	*2024г., тыс.руб.*	*2025г., тыс.руб.*
Реализация имущества	*1 627*	*531*
Содержание, сдаваемого в аренду имущества	*200*	*288*
Материальные выплаты	*1 710*	*1 880*
Расходы на социальную сферу	*4 863*	*2 783*
Услуги банка	*94*	*104*
Списание материалов	*1*	*95*
Спецодежда за счет прибыли	*95*	*39*
Возмещение убытков	*78*	*58*
Товары для собственных нужд	*78*	*73*
Амортизация непроизводственных МЦ	*71*	*71*
Благотворительность	*326*	*479*
Содержание социальных объектов	*2 943*	*2 997*
Страховые взносы	*1 681*	*1 098*
Выплата мобилизованным	*491*	*124*
Резервы по сомнительным долгам	*4 472*	*1 089*
Прочие расходы	*24*	*211*
Аварийно-восстановительные работы	*1 913*	*1 596*
Итого	***20 667***	***13 516***

Таблица № 3.

3. По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2024г. прибыль до налогообложения составила- 75 828 тыс. руб., 2025 год -27 936 тыс.руб. Прибыль 2024 год- 55 670 тыс. руб, 2025 год прибыль – 18 673 тыс.руб. Текущий налог на прибыль составил 2024 год- 17 477 тыс.руб., 2025 год – 8 774 тыс.руб.

Отклонения величины текущего налога на прибыль (подлежащего уплате в бюджет) от суммы налога, рассчитанного исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль), связаны с осуществлением расходов и доходов, не учитываемых при исчислении налога на прибыль.

Постоянные налогооблагаемые разницы (ПНР и ПНД), повлекшие корректировку условного налога на прибыль составили 2 307 тыс. руб, в т.ч.:

Тыс.руб.

Показатели	***Сумма (тыс.руб.)***		***Признано обязательств***	
	2024 год	***2025 год***	***2024 год***	***2025 год***
ПНО "Постоянное налоговое обязательство" в т.ч.:	***-2 180***	***- 2 307***	***-10898***	***-9 229***
Списание неликвидным материалов/спецодежды	*19*	*10*	*95*	*39*
Амортизация ОС по непроизводственным ОС	*9*	*12*	*49*	*49*
Материальные выплаты сотрудникам (по коллективном договору)	*342*	*470*	*1 710*	*1880*
КВН, корпоративные праздники, спортивные мероприятия, спортинвентарь	*368*	*208*	*1 839*	*830*
Благотворительность	*65*	*120*	*326*	*479*
Оздоровление (сотрудников, детей, пенсионеров)	*537*	*460*	*2 683*	*1 839*
Непроизводственные МЦ, услуги	*68*	*66*	*340*	*263*
Отпуск дополнительный (по коллективному договору)	*6*	*6*	*28*	*28*
Содержание социальных объектов	*587*	*748*	*2 937*	*2 991*
Расходы по передаче товаров для собственных нужд	*16*	*18*	*78*	*73*
Прочие	*163*	*189*	*813*	*758*

Таблица № 5.

4. Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль:

Показатели	***Сумма (тыс.руб.)***		***Признано обязательств (тыс. руб.)***	
	2024 год	***2025 год***	***2024 год***	***2025 год***
"Отложенные налоговые обязательства" в т.ч.:	***(1169)***	***(533)***	***(5843)***	***(2131)***
Амортизация	*(1164)*	*(400)*	*(5819)*	*(1598)*
Незавершенное производство	*70*	*(23)*	*349*	*(93)*
Проценты на обязательства	*(75)*	*(110)*	*(373)*	*(440)*

Таблица № 6.

5. Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль:

Показатели	***Сумма (тыс.руб.)***		***Признано активов (тыс. руб.)***	
	2024год	***2025 год***	***2024 г***	***2025 г***
"Отложенные налоговые активы" в т.ч.:	***(1300)***	***(1022)***	***(6500)***	***(4089)***
Амортизация	*(12)*	*38*	*(58)*	*152*
Резерв на отпускные	*(42)*	*58*	*(210)*	*230*
Материалы	*(9)*	*(3)*	*(43)*	*(12)*
Арендные об-ва	*(1008)*	*(975)*	*(5042)*	*(3899)*
Незавершенное производство	*6*	*0*	*29*	*0*
Резерв по сомнительным долгам	*(235)*	*(147)*	*(1176)*	*(587)*
Проценты на обязательства	*0*	*7*	*0*	*27*

Таблица № 7.

Расчет величины текущего налога на прибыль можно представить в виде формулы:

(тыс. руб.)

№ п/п	**Наименование показателя**	**За 2024 г.**	**За 2025 г.**
1.	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	-15 165	-6 984
2.	Постоянный налоговый доход (расход)	-2180	-2 307
2.1	Постоянный налоговый доход	0	0
2.2	Постоянный налоговый расход	-2180	-2 307
3.	Налог на прибыль в том числе:	-20158	-9 263
3.1.	Текущий налог на прибыль	-17477	-8 774
3.2.	Отложенный налог на прибыль	-2681	-489
4.1	Корректировки, связанные с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-2813	нет
4.2	Корректировки, связанные с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в	нет	нет

	последующих отчетных периодах:		
	- пересмотрена вероятность получения доходов от реализации ЦБ, списан актив на сумму		

Таблица № 8.

6. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 156 752 тыс.руб. 2025 год- 107 806 тыс.руб. Структура дебиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности Приложение №1(п.4)

7. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 59 335 тыс. руб.,2025 год –40 866 тыс.руб. Предприятие имеет просроченную кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам 2025 год в сумме-855,0 тыс. руб. , за 2024 год-354 тыс.руб.
Структура кредиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности Приложение №1(п.5)

8. В 2025 году была распределена прибыль организации. Дивиденды в сумме 55 500 тыс.руб . зачтены учредителю 30.04.2025г.

5. Сведения о начисленных налогах в бюджет всех уровней

Суммы начисленных налогов в бюджеты всех уровней составили:

	Налог	***За 2024 год, тыс.руб.***	***За 2025 год, тыс.руб.***
1	*Земельный налог*	*238*	*291*
2	*Транспортный налог*	*326*	*322*
3	*Налог на имущество*	*744*	*710*
4	*Налог на прибыль*	*17 517*	*8 774*
5	*Налог на добавленную стоимость*	*55 210*	*43 260*
	Итого	***74 035***	***53 357***

Таблица № 9.

6. Сведения об оценочных резервах и оценочных обязательствах

В соответствии с ПБУ 8/2010 общество формирует Оценочное обязательство по оплате отпускных. В 2025 году резерв на оплату отпусков имеет следующую динамику:

Оценочное обязательство	***Остаток на 31.12.2025г, тыс.руб.***	***Начислено в 2025г, тыс.руб.***	***Использовано в 2025г., тыс.руб.***	***Остаток на 31.12.25г., тыс.руб.***
По оплате отпускных	*5 555*	*12 006*	*11 776*	*5 785*

Таблица № 10.

7.
8.

9. Условные оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и планом счетов бухгалтерского учета (Приказ Минфина России № 94н от 31.10.2000г.) на счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» учитываются условные обязательства. Данные обязательства на 31.12.2024 года составляли 7 336 тыс.рублей, на 31.12.2025 г -7 124 тыс.руб, в том числе по договорам как гарантийное обязательство 2024г.-444,6 тыс.руб.,2025 год – 569,5 тыс.руб., резерв на единовременное вознаграждение к отпуску 2024 год – 5 891,0 тыс.руб; 2025 год- 6 554,7 тыс.руб. Данные обязательства отнесены к условным на основании неопределенности, существующей в отношении срока исполнения и факту осуществления данных выплат. На счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» отражены:

- Единовременное вознаграждение к отпуску - условием, определяющим право работника на получение единовременного материального вознаграждения при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска, является наличие следующих показателей как стаж работы не менее 11 месяцев, добросовестного и качественного выполнения должностных обязанностей, ответственного отношения к исполнению трудовых обязанностей, отсутствие грубых производственных и дисциплинарных нарушений и т.п.;
- Средства для обеспечения исполнения муниципального контракта являются условными, так как контракт выполняется в полном объеме и риска затрат нет.
- Гарантийный ремонт по выполненным работам, если данные условия оговорены в договоре имеют так же условный характер. На протяжении как минимум 5 лет, не было ни одного прецедента по гарантийному ремонту. Обществу ни разу не были предъявлены санкции по договору.

10. Информация по забалансовым счетам

(тыс.руб.)

Наименование счета	**Остаток на начало периода**	**Изменение за период**	**Остаток на конец периода**
001.Арендованные основные средства	12 479	-6 250	6 229
001 Объекты по дог вору технического обслуживания	661319	38 426	699 745
002 ТМЦ принятые на хранение	199	0	199
007.Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2	0	2
009. Обеспечение обязательств и платежей выданные (единовременное вознаграждение к отпуску)	5891	664	6 555
009. Обеспечение обязательств и платежей выданные (гарантийный ремонт по выполненным работам)	1445	-876	569
012. Основные средства, принятые на ответственное хранение	32	0	32
МЦ.02 Спецодежда в эксплуатации	2271	-43	2 228
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	27 132	-65	27 067
003.01 материалы, принятые в переработку	63	235	298
Итого	**710833**	**32 091**	**742 924**

Таблица № 11.

11. Информация о связанных сторонах

1. В 2025 году Обществом выполнялись работы по договорам, заключенным с ОАО «СКЭК», единственным участником общества со 100% долей участия, по техническому обслуживанию, капитальному и текущему ремонту, реконструкции объектов электроснабжения, по технологическому присоединению к электросетям, также выполнялись

работы по восстановлению линий электропередач, испытанию электрооборудования, оказывались транспортные услуги.

Стоимость выполненных работ по контрагенту ОАО «СКЭК» за 2024 год составила 414 493 тыс.руб. 2025 год -314 855 тыс.руб. Оплачено денежными средствами за 2024 год – 332 460 тыс. руб. в т.ч (за 2023 год- 271 911 тыс.руб.),2025 год – 270 440 тыс.руб.(за 2024 год -110 382 тыс.руб, 2025 год- 160 058 тыс.руб.) погашено взаимозачетами за 2025 год -93 545 тыс.руб.(в т.ч. за 2024 год- 2 096 тыс.руб.)

Приобретено ТМЦ, работ и услуг по контрагенту ОАО «СКЭК» в 2024 году на сумму 43 288 тыс. руб, в 2025 году на сумму 37 502 тыс.руб.:

20 506 тыс. руб. – агентский договор на поставку ТМЦ;

1 314 тыс. руб. – аренда имущества;

4 641 тыс. руб. – организация отдыха и обучения на УОК «Березовый УЮТ»;

1 935 тыс. руб. – техническое обслуживание Домика Рыбака

4 065 тыс.руб.- водоснабжение, теплоснабжение;

5 041 тыс.руб.- прочее.

В т.ч.:

Агентский договор по рекламе – 57 тыс.руб.

Приобретено ТМЦ – 4 118 тыс.руб.

Обслуживание систем навигации – 126 тыс.руб.

Дебиторская задолженность ОАО «СКЭК» перед Обществом на 1 января 2025 г. составила 155 369 тыс. руб. На 01.01.2026 -106 239 тыс.руб. Кредиторской задолженности перед ОАО «СКЭК» на 01.01.2025 12 тыс.руб., на 01.01.2026 -0.

Общество входит в группу взаимосвязанных организаций, в которой ОАО «СКЭК имеет право распоряжаться более чем 20% голосов:

2. Группа организаций, входящих в отраслевую структуру ОАО «СКЭК».

3.Группа прочих организаций, являющихся связанными сторонами.

Информация об операциях со связанными сторонами, произведенных ООО «ЛКЭ» в 2025 г в сравнении с 2024 г. по приобретению товаров, работ, услуг у связанных сторон представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	Предмет договора	Сальдо начальное	Объем операций в тыс.руб.	Произведено расчетов денежными ср-ми	Произведено расчетов путем зачета взаимных требований	Сальдо конечное	Форма расчетов
1	Основное общество(ОАО «СКЭК»)	Приобретение товаров, работ, услуг	**На 01.01.2024** 37	43 288	0	43 313	12	денежная
			На 01.01.2025 12	37 284	0	37 296	0	денежная
2	Группа организаций, входящих в структуру ОАО «СКЭК»	Приобретение товаров, работ, услуг	**На 01.01.2024** 585	7894	72	7 813	594	денежная
			На 01.01.2025 594	5 388	0	5 982	0	денежная
3	Группа прочих организаций, являющихся связанными сторонами.	Приобретение товаров, работ, услуг	**На 01.01.2024** 315	9 467	3 841	5 414	527	денежная
			На 01.01.2025 -527	2 467	2 603	341	50	денежная
	Всего по операциям со		**На 01.01.2024** 937	***60 649***	***3 913***	***56 540***	***1 133***	
			На	***45 139***	***2 603***	***43 619***	***50***	

	связанным сторонам		**01.01.2025** 1 133					

Таблица № 12.

Информация об операциях со связанными сторонами, произведенных ООО «ЛКЭ» в 2025 г в сравнении с 2024 г. по реализации товаров, работ, услуг у связанных сторон представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	Предмет договора	Сальдо начальное	Объем операций в тыс.руб.	Произведено расчетов денежными ср-ми	Произведено расчетов путем зачета взаимных требований	Сальдо конечное	Форма расчетов
1	Основное общество(ОАО «СКЭК»)	Реализация товаров, работ, услуг	**На 01.01.2024** 126 975	414 493	332 460	53 638	155 370	денежная
			На 01.01.2025 155 370	314 855	270 440	93 545	106 240	денежная
2	Группа организаций, входящих в структуру ОАО «СКЭК»	Реализация товаров, работ, услуг	**На 01.01.2024г** 884	5841	818	5 852	55	денежная
			На 01.01.2025 55	6 493	0	4 683	1 865	денежная
3	Группа прочих организаций, являющихся связанными сторонами.	Реализация товаров, работ, услуг	**На 01.01.2024**	0	0	0	0	
			На 01.01.2025	0	0	0	0	
	Всего по операциям со связанным сторонам		**На 01.01.2024** 127 859	***420 334***	***333 278***	***59 490***	***155 425***	
			На 01.01.2025 155 425	***321 348***	***270 440***	***98 228***	***108 105***	

Таблица № 13.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. в отношении задолженности по связанным сторонам составила 890,0 тыс.руб.

12. Информация о движении денежных средств

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. - 252 тыс.руб., в том числе 12 тыс. руб. – касса, 240 тыс. руб.-расчетный счет.

Остаток денежных средств на 31.12.2024 г-383 тыс.руб., в том числе остаток денежных средств на расчетном счете 378 тыс.руб., 5 тыс.руб. в кассе.

Информация об остатках денежных средств отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» формы 1 «Бухгалтерский баланс».

В таблице раскрыта информация о показателях движения денежных средств с единственным участником общества – ОАО «СКЭК»:

Наименование показателя	Код	за 2024г., тыс. руб.	за 2025г., тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций Поступления – всего	4110	295 745	270 530
В т.ч.: От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	295 635	270 440
Прочие поступления	4119	110	90
Платежи - всего	4120	60	90
В т.ч.: Финансирование мероприятий в рамках Соглашения между основным и дочерними обществами о развитии материально-технической базы УОЦ «Березовый уют»	4121	0	0
По агентскому договору А005	4122	0	0
Прочие платежи	4123	60	90

Таблица № 14.

13. Информация о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивает его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Геополитические риски

В связи с действующими в отношении Российской Федерации санкциями для Общества потенциально возрастают риски отсутствия, либо значительного удорожания оборудования, запчастей, прочих комплектующих импортного производства. Для минимизации его влияния на хозяйственную деятельность Общество реализует программу импортозамещения отечественными аналогами, активно прорабатывается вопрос поиска аналогов в странах, не принимающих участие в санкционной политике.

Региональные риски

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок , ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Принимая во внимание стратегический для региона характер деятельности Общества, оказание услуг по водообеспечению и водоотведению, передаче и распределению электрической энергии, региональные риски незначительны.

Риск рыночной ликвидности

Поскольку Общество является производителем услуг, являющихся жизненно необходимыми для потребителя данный риск практически отсутствует.

Правовые риски

В отчетном периоде правовые риски не оказали не оказали существенного влияния и не отразились на выполнении Обществом своих обязательств.

На дату подписания бухгалтерской отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

14. Информация по событиям после отчетной даты

Обществу неизвестно о существовании фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

15. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2025г. Участником Общества не принимались.

Директор **М.П.Ткачев**

Главный бухгалтер **С.В Кривошапова.**

27.03.2026г.

ПРИЛОЖЕНИЕ №1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость[3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.			275			(96)				275	(96)
	за 2024 г[1]			0			0				0	0
в том числе: *Неисключительные права*	за 2025 г.			275			(96)				275	(96)
	за 2024 г.											

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <1>		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		
Нематериальные активы, созданные организацией, - всего	за 2025 г.	0	0	275	0	0	96	0	0	0	0	0	275	96
	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	за 2025 г.	0	0	275	0	0	96	0	0	0	0	0	275	96
Программы для ЭВМ	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
из них исключительные права <5	за 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г. <3>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	179	0	0
в том числе: Программы для ЭВМ	179	0	0
из них созданные организацией	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

2. Основные средства

2.1. 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.	211230	(94434)				(5541)						211230	(99975)
	за 2024 г.	210901	(88068)	1651	(1323)	817	(7182)						211230	(94434)
в том числе:	за 2025 г.	43223	(37102)				(1596)						43223	(38699)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г.	42345	(35948)	1312	(434)	432	(1587)						43223	(37102)
Офисное оборудование	за 2025 г.	5248	(3825)				(536)						5248	(4362)
	за 2024 г.	5248	(3852)				(544)						5248	(3825)
Транспортные средства	за 2025 г.	78309	(15215)				(791)						78309	(16006)
	за 2024 г.	79138	(13260)		(889)	384	(2339)						78309	(15215)

Здания	за _____ 2025 г.	68550	(26602)				(2028)						68550	(28630)
	за _____ 2024 г.	68550	(24573)				(2028)						68550	(26602)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за _____ 2025 г.	2339	(1742)				(186)						2339	(1928)
	за _____ 2024 г.	2000	(1556)	339			(185)						2339	(1742)
Сооружения	за _____ 2025 г.	11248	(9947)				(403)						11248	(10350)
	за _____ 2024 г.	11348	(9449)				(499)						11248	(9947)
Земельные участки	за _____ 2025 г.	2312	0										2312	0
	за _____ 2024 г.	2312	0										2312	0

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 2025 г.	9569	(1756)		2319	(1369)	(771)				7250	(1158)
	за _____ 2024 г.	3009	(909)	7250	690	(373)	(1219)				9569	(1756)
в том числе:	за _____ 2025 г.	9569	(1756)		2319	(1369)	(771)				7250	(1158)
Транспорт	за _____ 2024 г.	3009	(909)	7250	690	(373)	(1219)				9569	(1756)

2.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	108 942	114 484	122 043
в том числе: (группа, объект) Здания Сооружения Машины и оборудования Офисное оборудование Транспортные средства Производственный и хозяйственный инвентарь	 39 920 898 4 524 886 62 303 411	 41 948 1 301 6 121 1 423 63 094 597	 43 976 1 799 6 397 1 966 67 461 444
Неамортизируемые основные средства - всего	2312	2 312	2 312
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект) Нематериальные активы, созданные организацией			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

2.4. 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.			0			0		
	за 2024 г.			1651			1651		
в том числе: Машины и оборудование	за 2025 г.			0			0		
	за 2024 г.			1651			1651		

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	12120	(58)	220907	(222655)	2	0	X	X	10372	(46)
	за 2024 г.	14470	(15)	274604	(276854)	14	0	X	X	12120	(58)
в том числе: сырье и материалы	за 2025 г.	10429	(58)	35537	(36178)	2	0			9788	(46)
	за 2024 г.	10967	(15)	57277	(57814)	14	0			10429	(58)
незавершенное производство	за 2025 г.	1691	0	185370	(186477)					584	0
	за 2024 г.	3503	0	217228	(219040)					1691	0
	за	99	0	0	(99)					0	0

товары для перепродажи	2025 г.										
	за 2024 г.	0	0	99	0					99	0

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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.										
в том числе: (вид)	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	158229	(1477)	108589	0	(158122)	0	0	0	108696	(890)
	за 2024 г.	128702	(300)	35997	0	(6470)	0	0	0	158229	(1477)
в том числе:	за	156958	(1477)	108336	0	(156868)	0	0	0	108426	(890)

	2025 г.										
покупатели и заказчики	за 2024 г.	128524	(300)	34904	0	(6470)	0	0	0	156958	(1477)
авансы выданные	за 2025 г.	872	0	126	0	(872)	0	0	0	126	0
	за 2024 г.	64	0	808	0	0	0	0	0	872	0
прочие дебиторы	за 2025 г.	399	0	127	0	(382)	0	0	0	144	0
	за 2024 г.	114	0	285	0	0	0	0	0	399	0
Итого	за 2025 г.	158229	(1477)	108589	0	(158122)	0	0	0	108696	(890)
	за 2024 г.	128702	(300)	35997	0	(6470)	0	0	0	158229	(1477)

4.2. 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	1245	1246	1485	1485	600	600
в том числе: Покупатели и заказчики	1245	1246	1485	1485	600	600

5. Обязательства

5.1. 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 2025г.							
	за 2024г.							
в том числе: (вид)	За 2025г.							
	за 2024г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025г.	59343	2830		(21307)			40866
	за 2024г.	52782	11629		(5068)			59343
в том числе: Поставщики и подрядчики	За 2025г.	2640	2682		(436)			4886
	за 2024г.	4944	2552		(4856)			2640
Задолженность перед персоналом	За 2025г.	4058	0		(468)			3590
	за 2024г.	3626	432		0			4058
Перед внебюджетными фондами	За 2025г.	5595	10		(222)			5383
	за 2024г.	5312	283		0			5595
По налогам и сборам	За 2025г.	46681	138		(20156)			26663
	за 2024г.	38580	8313		(212)			46681
Прочая задолженность	За 2025г.	369			(25)			344
	за 2024г.	320	51		(2)			369
итого	За 2025г.	59343	2830		(21307)			40866
	за 2024г.	52782	11629		(5068)			59343

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	855	354	239
в том числе: Поставщики и подрядчики	855	354	239

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025г.	5554	12007	11532	244	5785
	за 2024г.	5345	11761	11450	101	5554
в том числе:	За 2025г.	5554	12007	11532	244	5785
На предстоящую оплату отпусков	за 2024г.	5345	11761	11450	101	5554

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего	7124	7336	7526
в том числе:			
Выданные гарантии	569	1444	1876
Обеспечения контрактов	6555	5892	5650

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	35331	56293
Затраты на оплату труда	123490	128240
Отчисления на социальные нужды	36895	38365
Амортизация	5771	7765
Прочие затраты	27791	30694
Итого по элементам	229278	261357
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1107	1856
Итого расходы по обычным видам деятельности	230385	263213

Директор ООО «ЛКЭ» Ткачев М.П.

Главный бухгалтер Кривошапова С.В.