Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Общества с ограниченной ответственностью "Кудымкарские электрические сети" (тыс.руб.)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 363	(235)	-	-	-	(282)	-	-	-	-	-		1 363	(517)
	За 2024 г.	-	-	1 363	-	-	(235)	-	-	-	-	-		1 363	(235)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 363	(235)	-	-	-	(282)	-	-	-	-	-		1 363	(517)
	За 2024 г.	-	-	1 363	-	-	(235)	-	-	-	-	-		1 363	(235)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	846	1 128	-
в том числе: Программы ЭВМ	846	1 128	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	131 984	(55 477)	-	-	-	(6 467)	-	-	-	-	-	131 984	(61 944)
	За 2024 г.	125 336	(48 543)	7 648	(1 000)	457	(7 391)	-	-	-	-	-	131 984	(55 477)
в том числе: Здания	За 2025 г.	26 390	(7 091)	-	-	-	(462)	-	-	-	-	-	26 390	(7 553)
	За 2024 г.	26 390	(6 628)	495	(495)	1	(463)	-	-	-	-	-	26 390	(7 091)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	31 087	(9 862)	-	-	-	(1 988)	-	-	-	-	-	31 087	(11 850)
	За 2024 г.	27 926	(8 102)	3 161	-	-	(1 760)	-	-	-	-	-	31 087	(9 862)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	13 229	(10 313)	-	-	-	(802)	-	-	-	-	-	13 229	(11 115)
	За 2024 г.	13 734	(8 742)	-	(505)	456	(2 027)	-	-	-	-	-	13 229	(10 313)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	592	(592)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	592	(592)
	За 2024 г.	592	(547)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	592	(592)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	6 306	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 306	-
	За 2024 г.	6 306	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 306	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	54 380	(27 619)	-	-	-	(3 214)	-	-	-	-	-	54 380	(30 833)
	За 2024 г.	50 388	(24 524)	3 992	-	-	(3 095)	-	-	-	-	-	54 380	(27 619)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 895	(2 756)	-	-	-	(822)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 895	(2 756)	-	-	-	(822)	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	63 735	70 201	70 487
в том числе:			
Здания	18 837	19 299	19 762
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 237	21 225	19 824
Транспортные средства	2 114	2 916	4 991
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	45
Другие виды основных средств	23 547	26 761	25 865
Неамортизируемые основные средства - всего	6 306	6 306	6 306
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	6 306	6 306	6 306
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	52 666	57 461	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	309	-	-	-	-	-	309	-
	За 2024 г.	-	-	309	-	-	-	309	-
в том числе: Трансформатор ТМГ-СВЭЛ-400/10-УХЛ1	За 2025 г.	309	-	-	-	-	-	309	-
	За 2024 г.	-	-	309	-	-	-	309	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 648	-	-	7 648	7 648	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 648	-	-	7 648	7 648	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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		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.	3 044	-	4 718	(5 981)	-	-	X	X	1 781	-
	За 2024 г.	3 681	-	13 211	(13 848)	-	-	X	X	3 044	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 656	-	2 603	(3 681)	-	-	-	-	1 578	-
	За 2024 г.	3 403	-	10 142	(10 889)	-	-	-	-	2 656	-
Топливо	За 2025 г.	37	-	1 155	(1 140)	-	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	32	-	1 385	(1 380)	-	-	-	-	37	-
Запчасти	За 2025 г.	6	-	503	(509)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	418	(413)	-	-	-	-	6	-
Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	За 2025 г.	345	-	457	(651)	-	-	-	-	151	-
	За 2024 г.	245	-	1 266	(1 165)	-	-	-	-	345	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 220	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 038	-	5 095	-	(7 913)	-	-	-	8 038	-
	За 2024 г.	16 685	-	5 034	-	(13 681)	-	-	-		
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	124	-	104	-	(123)	-	-	-	105	-
	За 2024 г.	1 688	-	40	-	(1 604)	-	-	-	124	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 242	-	4 991	-	(5 203)	-	-	-	5 030	-
	За 2024 г.	10 271	-	4 988	-	(10 017)	-	-	-	5 242	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	139	-	-	-	(56)	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	1 711	-	-	-	(1 572)	-	-	-	139	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 527	-	-	-	(2 527)	-	-	-	2 527	-
	За 2024 г.	3 015	-	-	-	(488)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	-	(4)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 038	-	5 095	-	(7 913)	-	-	X	5 220	-
	За 2024 г.	16 685	-	5 034	-	(13 681)	-	-	X	8 038	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	916	-	-	(916)	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	916	-	-	(916)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 445	7 701	-	(11 445)	-	-	7 701
	За 2024 г.	17 112	594	-	(6 261)	-	-	11 445
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28	33	-	(28)	-	-	33
	За 2024 г.	3 276	4	-	(3 252)	-	-	28
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	158	-	-	(158)	-	-	-
	За 2024 г.	62	130	-	(34)	-	-	158
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	111	119	-	(111)	-	-	119
	За 2024 г.	162	-	-	(51)	-	-	111
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 536	5 116	-	(6 401)	-	-	5 251
	За 2024 г.	6 826	280	-	(570)	-	-	6 536
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	32	155	-	(167)	-	-	20
	За 2024 г.	42	180	-	(190)	-	-	32
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 580	2 278	-	(4 580)	-	-	2 278
	За 2024 г.	6 744	-	-	(2 164)	-	-	4 580
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 445	7 701	-	(11 445)	-	X	7 701
	За 2024 г.	18 028	594	-	(7 177)	-	X	11 445

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 028	3 720	4 515	-	1 233
	За 2024 г.	1 957	3 759	3 687	-	2 028
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 028	3 720	4 515	-	1 233
	За 2024 г.	1 957	3 759	3 687	-	2 028

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 782	30 341
Затраты на оплату труда	36 926	38 086
Отчисления на социальные нужды	11 191	11 531
Амортизация	6 467	7 391
Прочие затраты	3 444	2 774
Итого по элементам	64 810	90 123
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 810	90 123

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	94	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	94	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«Кудымкарские электрические сети»
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Кудымкарские электрические сети» зарегистрировано 26 июля 2016 года, свидетельство о государственной реорганизации серия 59 № 005000781 от 27.07.2016г.

Юридический адрес : 619000, г.Кудымкар, ул.Дзержинского, д.3, Пермский край.

В соответствии с Решением Думы Кудымкарского муниципального округа Пермского края № 18 от 21.03.2024 г. уставный капитал Общества передан из муниципальной собственности Кудымкарского муниципального округа Пермского края в государственную собственность Пермского края.

Единственным участником Общества с 04.07.2024 г. является Министерство ЖКХ и благоустройства Пермского края.

ООО «КЭС» работает на основании Устава, утвержденного Решением № 5/2024 от 25.12.2024 г. единственным участником Общества – Министерством ЖКХ и благоустройства Пермского края.

Руководство текущей деятельностью ООО «КЭС» осуществляется единоличным исполнительным органом в лице Директора Общества;

Лицом ответственным за корпоративное управление является Директор Общества.

Основным контролирующим органом является собственник – Министерство ЖКХ и благоустройства Пермского края.

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

Среднесписочная численность составляет -60 человек.

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 54 812 тыс.руб., состоящего из номинальной стоимости долей участников.

Органом управления Общества является:

- Общее собрание участников Общества;
- Наблюдательный совет Общества;
- Директор Общества.

Основными видами деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для предприятия являются:

-аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

-строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;

-производство электромонтажных работ.

Начиная с 2025 года ООО «КЭС» не соответствует критериям отнесения к территориальным сетевым организациям по передаче электрической энергии с использованием объектов электросетевого хозяйства (ТСО), поэтому Учредителем принято решение о передаче в аренду ООО «РЕГИОНЭНЕРГОСЕТЬ» электросетевого хозяйства Общества, заключен договор аренды имущества № 113/2024 от 31.10.2024 г. Срок окончания аренды по договору 31.12.2025 г., 31.10.2025 г. заключен новый договор аренды объектов электросетевого хозяйства сроком на 2 года с 01 января 2026 г. по 31 декабря 2027 г. с АО «ОРЭС-Прикамья».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и базируется на нормах Федерального закона

от 06.12.2011г. № 402 ФЗ, Приказа Минфина от 29.07.1998 г. № 34Н. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом № 261 от 28.12.2024 г.

В отчетном году изменения в учетную политику Обществом не вносились.

В Учетной политике и бухгалтерском учете организации применяются ФСБУ согласно статье 4 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральные стандарты являются нормативным документом регулирования бухучета. Общество применяет следующие ФСБУ:

- Бухгалтерский учет аренды (25/2018);
- Запасы (5/2019);
- Основные средства (6/2020);
- Капитальные вложения (26/2020);
- Документы и документооборот в бухгалтерском учете (27/2021);
- Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022);
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность (ФСБУ 4/2023);
- Инвентаризация (ФСБУ 28/2023).

Единицей учета запасов в организации признается номенклатурный номер.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». В соответствии с главой 25 НК РФ расходы на производство и реализацию, осуществленные в течение отчетного периода, подразделяются на :

-прямые;

-косвенные.

К прямым расходам относятся:

-материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пунктами 1 статьи 254 НК РФ;

-расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также взносов на социальное страхование;

-суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ и услуг;

-прочие услуги производственного характера (в соответствии со счетом 20 бухгалтерской отчетности).

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст.256 НК РФ, осуществляемых налогоплательщиком в течение отчетного периода. (данные счета 26 бухгалтерской отчетности). При этом сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного периода с учетом требований, предусмотренных п.2 ст.318 НКРФ. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода внереализационные расходы.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены в соответствии со ст. 319 НК РФ. Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, относится в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2000 г.ода № 92н.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой организации, возглавляемой главным бухгалтером.

Отчетным годом считается период 01.01.2025 по 31.12.2025 г. включительно.

Бухгалтерская отчетность представляется по срокам, установленным законодательством.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением компьютерной техники с применением программы 1С.

Внутренний контроль фактов хозяйственной жизни осуществляется главным бухгалтером на основании приказа директора, трудового договора с бухгалтером.

Расчеты с работниками по оплате труда осуществляется на основании Положения об оплате труда.

Информация о существенных ошибках: В течении отчетного года существенных ошибок не было обнаружено.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете -при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

2. Основные показатели статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах:

Основные средства

Согласно Учетной политике, учет основных средств в бухгалтерском учете организации ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности и для управленческих нужд;
- объект предназначен для использования в течении длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- его стоимость составляет больше 100 000 рублей.

К электросетевому имуществу (здания, сооружения, оборудование) стоимостной лимит (до 100 тыс. руб.) не применяется. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В соответствии с подп. н п.45 ФСБУ 6/2020 в отношении основных средств определяются следующие элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации. Элементы амортизации подлежат ежегодному пересмотру и изменению, если это необходимо в соответствии с заключением комиссии по пересмотру элементов амортизации основных средств.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (управленческий учет).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта 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.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется комиссией, которая утверждена приказом руководителя предприятия, на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1;

При определении сроков эксплуатации ОС, бывших в употреблении не учитывать срок эксплуатации у предыдущих собственников;

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС, с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 80 процентов первоначальной стоимости.

Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным способом.

Начисление амортизации по всем объектам ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания в бухгалтерском учете.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателями (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Расходы на ремонт основных средств, собственных и арендованных (при условии, что обязанность текущего и капитального ремонта возлагается на арендатора) включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде их осуществления по фактическим затратам.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка ОС не производится.

Согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется проверка основных средств на обесценение. При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается как убыток от обесценения ОС (Дт 91.02 «Прочие расходы» Кт 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01»).

Оценка основных средств на обесценение на отчетную дату осуществлялась на основании приказа № 200 от 30.12.2025 г. На 31.12.2025 г. комиссией была проведена проверка основных средств на обесценение и создания резервов ОС в отчетном периоде. При проверке обесценения ОС использовался рыночных подход. На основании заключения комиссии были сделаны следующие выводы, что по состоянию на 31.12.2025 года признаков обесценения основных средств не выявлено, необходимость начисления резерва под обесценение основных средств отсутствует.

На основании приказа № 201 от 30.12.2025 г. проведена проверка на предмет необходимости пересмотра элементов амортизации основных средств, находящихся на балансе предприятия. На основании заключения комиссии были сделаны выводы, что оснований для пересмотра элементов амортизации не имеется.

По состоянию на 31.12.2025 г. у предприятия присутствуют объекты ОС с нулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

-не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

-ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной;

-ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сведения об основных средствах предприятия представлены в таблице 4.1, тыс. руб.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Списано				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	Первоначальная (переоцененная)стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	131 984	(55 477)				(6 467)	-	-	-	131 984	(61 944)
	за 2024г.	125 336	(48 543)	7 648	(1 000)	457	(7 391)	-	-	-	131 984	(55 477)
в том числе: Здания	за 2025г.	26 390	(7 091)		-	-	(462)	-	-	-	26 390	(7 553)
	за 2024г.	26 390	(6 628)	495	(495)	1	(463)	-	-	-	26 390	(7 091)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	31 087	(9 862)				(1 988)	-	-	-	31 087	(11 850)
	за 2024г.	27 926	(8 102)	3 161	-	-	(1 760)	-	-	-	31 087	(9 862)
Транспортные средства	за 2025г.	13 229	(10 313)		-	-	(802)	-	-	-	13 229	(11 115)
	за 2024г.	13 734	(8 742)		(505)	456	(2 027)	-	-	-	13 229	(10 313)
Земельные участки	за 2025г.	6 306	-	-	-	-	-	-	-	-	6 306	-
	за 2024г.	6 306	-	-	-	-	-	-	-	-	6 306	-
Другие виды основных средств	за 2025г.	54 380	(27 619)	-			(3 214)	-	-	-	54 380	(30 833)
	за 2024г.	50 388	(24 524)	3 992	-	-	(3 095)	-	-	-	54 380	(27 619)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	592	(592)	-	-	-		-	-	-	592	(592)
	за 2024г.	592	(547)	-	-	-	(45)	-	-	-	592	(592)

Согласно пп. «д» п.46 ФСБУ 6/2020 при пересчете первоначальной стоимости переоцениваемых групп ОС , если они оцениваются на основе переоцененной стоимости используется способ обнуления амортизации.

Нематериальные активы

В связи с применением в 2024 г. ФСБУ 14/2022 организация в порядке упрощенной ретроспективы отразила в составе НМА программу ЭВМ, первоначальная стоимость 1363 тыс. руб., линейный способ амортизации, срок полезного использования установлен 5 лет. Нематериальные активы отражены в балансе предприятия за 2025 г. по строке 1110 на сумму 846 тыс. руб.(программа ЭВМ). Амортизация НМА осуществляется линейным способом, размер лимита по стоимости НМА составляет 100 тыс. руб. Активы,

характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу - малоценные НМА, не учитываются в составе НМА. Затраты на приобретение, создание малоценных НМА признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием таких активов, и включаются в ту же статью бухгалтерской отчетности, в которую включалась бы амортизация НМА.

Начисление амортизации НМА не приостанавливается (в том числе в случаях временного прекращения использования объекта НМА), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта НМА становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта НМА становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Переоценка НМА не производится.

Учет расходов на НИОКР

Учет расходов на НИОКР ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 115н. Списание расходов по каждому инвентарному объекту НИОКР производится линейным способом. Списание расходов на НИОКР осуществляется в течение ожидаемого срока использования результатов работ, но не более 5-ти лет, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения НИОКР.

НИОКР в отчетном периоде отсутствуют.

Запасы

В бухгалтерском учете организации запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» ведется перспективно с 01 января 2021 г. без изменения показателей и пересчета остатков прошлых лет.

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев. В разряде запасов также учитываются запасы, срок использования которых более 12 месяцев, но стоимость за единицу не превышает 100 000 рублей.

Классификация запасов осуществляется по следующим видам:

- материально-производственные запасы;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка;
- запасы готовой продукции;
-товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

Запасы в бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, все группы запасов оцениваются по средней себестоимости, которая рассчитывается на конец месяца.

Горюче-смазочные материалы списываются в расходы ежемесячно в фактически израсходованном размере согласно путевым листам и утвержденным нормам.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования 12 месяцев и более, учитываемых в составе запасов, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (управленческий учет).

Спецоснастка и спецодежда принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Стоимость спецоснастки и спецодежды, срок использования которой, согласно типовым нормам, менее 12 месяцев, в момент передачи в эксплуатацию списывается в расходы.

Спецоснастка и спецодежда, срок использования которой больше 12 месяцев, а стоимость за единицу не превышает 100 000 рублей учитывается в разряде запасов, в момент передачи в эксплуатацию стоимость списывается в расходы. Если стоимость спецоснастки и спецодежды превышает установленный лимит, то учет ведется на счете 01 «Основные средства».

Оценка спецодежды, отпущенной со склада, а также оставшейся на складе, производится по средней себестоимости, которая рассчитывается на конец месяца.

Для обеспечения контроля за сохранностью специальной оснастки и специальной одежды применяется забалансовый учет (управленческий учет).

Для определения непригодности и решения вопроса о списании спецоснастки и спецодежды действует комиссия, утвержденная Приказом руководителя предприятия.

Инвентаризация запасов проводится один раз в год по состоянию на 01 декабря.

Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

Запасы на складах Общества по состоянию на 31.12.2025 года имеются.

На основании приказа №200 от 30.12.2025 г. комиссией была проведена проверка запасов на обесценения и принятие решения о необходимости создания резерва под обесценение в отчетном периоде в соответствии с п.п.28,32 ФСБУ 5/2019. Согласно акту о результатах работы комиссии были сделаны следующие выводы, что по состоянию на 31.12.2025 года признаки обесценения запасов не выявлены, основание для начисления резерва под обесценение запасов отсутствует.

Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений в бухгалтерском учете организация отражает в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Условиями для признания капитальных вложений в бухучете (п.6 ФСБУ 26/2020) являются:

- Вложения должны в перспективе в течение длительного срока приносить компании экономические выгоды или способствовать достижению целей, для которых создана организация. В общем случае этот срок должен быть не менее 12 месяцев. Если производственный цикл компании превышает 12 месяцев, то длительность эффекта от вложений должна быть больше длины цикла.
- Должна быть возможность однозначно определить сумму затрат или приравненную величину (например, при безвозмездном получении).

Бухгалтерский учёт капитальных вложений ведется в разрезе объектов основных средств, которые организация приобретает, создаёт, улучшает или восстанавливает (п. 7 ФСБУ 26/2020).

В стоимость капитальных вложений следует включать оценочные обязательства (пп. «ж» п. 10 ФСБУ 26/2020).

Если при осуществлении капитальных вложений организация дополнительно получит материальные ценности, которые затем будет использовать, их стоимость сторнируется из капитальных вложений.

Если организация рассчитывается с поставщиками или подрядчиками на условиях длительной отсрочки или рассрочки платежа, то в капитальные вложения включаются только те суммы, которые заплатили бы при расчётах без отсрочки. Длительной считается отсрочка или рассрочка свыше 12 месяцев.

Проверка капитальных вложений на обесценения производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.

В отчетном периоде Обществом не создавался резерв на обесценение капитальных вложений в связи с тем, что на балансе предприятия нет объектов, не введенных в эксплуатацию.

Учет объектов аренды

Учет объектов аренды в бухгалтерском учете организации отражается в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Доходы от операционной аренды отражаются в доходах арендодателя , признаются равномерно в течение срока аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде так как договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа). Помимо этого, договор не предполагает предоставление предмета аренды в субаренду.

Полученное в аренду имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Информация об арендованных основных средствах:

В 2025 г. у организации нет арендованных основных средств.

Вследствие того, что ООО «КЭС» не проходит в 2025 г. по критериям принадлежности к территориальной сетевой организации электроэнергетики электросетевое хозяйство предприятия на сумму 52 666 тыс. руб. передано в аренду АО «ОРЭС-Прикамья», заключен договор аренды объектов электросетевого хозяйства № ОРЭС-П/25/339 от 31.10.2025 г. сроком 2 года с 01.01.2026 г. по 31.12.2027 г. Имущество продолжает учитываться на балансе ООО «КЭС» в составе основных средств, счет 01, договор аренды классифицируется как операционная аренда.

В отчетном периоде у предприятия нет договоров аренды, учитываемых за балансом.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерском балансе формируются с использование данных о дебетовых и кредитовых остатках по счетам 58,60,62,68,69,70,71,73,75,76 за вычетом созданных резервов. Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженностей организован и ведется в разрезе контрагентов.

Во всех случаях выявления сомнительной дебиторской задолженности по результатам инвентаризации расчетов с дебиторами с учетом платежеспособности и вероятности полного или частичного погашения долга создается резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва рассчитывается исходя из правил статьи 266 НК РФ. Периодичность создания резерва 1 раз в квартал.

Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам (страхование сотрудников предприятия, автотранспортных средств, программы ЭВМ) учитываются на счете 76.01.1 и отражены в балансе по строке 1230 Дебиторская задолженность.

- Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. –5 220 тыс.руб.
-Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г.-8 038 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 7 701 тыс.руб.
-Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г.-11 445 тыс.руб.
- Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2025 года просроченная задолженность не выявлена.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства учитываются в бухгалтерском учете в соответствии Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) (утв. Приказом Минфина РФ от 2.02.2011 г. № 11н). НДС в Отчете о движении денежных средств отражается свернуто, если сумма положительная, она отражается по строке 4119 «Прочие поступления», если сумма отрицательная, то по строке 4129 «Прочие платежи».

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства и денежные эквиваленты составляют 19 741 тыс.руб., на расчетных счетах в банках и в кассе организации. Прочие поступления и прочие платежи от текущих операций включены во внутренних переводах с одного счета на другой.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г № 126н. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

-отдельная ценная бумага;

-вклад в уставный капитал других организаций;

-предоставленный займ другим организациям.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учет, относятся на прочие расходы.

На счетах учета денежных средств и финансовых вложений учитываются обособленно средства, использование которых организацией в силу имеющихся обстоятельств ограничено, в том числе заблокированные средства, аккредитивы, неснижаемые остатки, резервы финансовых средств для локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость, стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения в отчетном периоде отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 г. Общество не начисляло резерв под обеспечение финансовых вложений в связи с отсутствием финансовых вложений.

Долгосрочные и краткосрочные оценочные обязательства и резервы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г № 167н.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

-резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

В составе долгосрочных обязательств отражены отложенные налоговые обязательства в размере 352 тыс.руб.

В составе краткосрочных обязательств Обществом отражены доходы будущих периодов – 2 379 тыс.руб. и оценочные обязательства. В отчетном периоде Общество создавало оценочное обязательство по оплате отпусков.

Резерв на оплату отпусков формируется согласно ст.324.1 НК РФ, расчет резерва производится согласно графика отпусков по штатному расписанию, исходя из количества дней отпуска, среднедневного заработка, включая сумму взносов на пенсионное и социальное страхование. Сумма резерва учитывается на сч.96. В 2025 г. признано оценочное обязательство по отпускам в сумме 3 720 тыс. руб., погашено 4 515 тыс. руб.

На начало 2025 г. оценочное обязательство составило 2 028 тыс. руб., на конец отчетного периода оценочные обязательства составили 1 233 тыс.руб.

Порядок формирования доходов и расходов

Доходы и расходы предприятия, тыс.руб.:

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Выручка, всего: в т.ч.	104 484	61 094
основной вид деятельности	95 417	51 617
прочие доходы	9 067	9 477
Себестоимость продаж, всего: в т.ч.	90 123	64 810
расходы на оплату труда	38 086	36 926
взносы	11 531	11 191
амортизация	7 391	6 467
материальные расходы	30 341	6 782
прочие	2 774	3 444

Доходы общества отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Доходами по обычным видам деятельности Общества признаются:

- выручка от реализации работ, оказанных услуг.

Доходами не являющиеся доходами от реализации признаются внереализационными.

Выручка за 2025 год составила 61 094 тыс. руб.

Бухгалтерский учет себестоимости ведется по номенклатурным группам оказания услуг и выполнения работ. Расходы вспомогательных производств группируются на счете 23. На счете 20 «Основное производство» затраты по основному виду деятельности распределяются по субсчетам: 20,1- наружное освещение, техническое обслуживание уличного освещения, технологические присоединения.

Расходы, сгруппированные на 20 счете списываются в дебет счета 90. Общехозяйственные расходы группируются на счете 26 и списываются ежемесячно в дебет счета 90 методом «директ-костинг». В бухгалтерской отчетности Общества (форма «Отчет о финансовых результатах») управленческие расходы показываются отдельно.

Прочие доходы и расходы

Информация по прочим доходам и расходам, тыс.руб.:

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Доходы, всего: в т.ч.	1 772	664
от реализации основных средств	500	
от реализации прочего имущества	118	389
безвозмездно полученное имущество учтено в доходах при продаже	495	
субсидия		94
прочие	659	181
Расходы всего:в т.ч.	7 894	3 284
госпошлина	71	119
услуги банка	286	237
расходы по оплате труда	6 076	2 189

реализация основных средств	544	
реализация прочего имущества		110
прочие	917	629

Общество отражает доходы и расходы отчетного периода, учитываемые на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Это доходы и расходы от реализации прочего имущества, услуги банка, госпошлина, налоги и другие внереализационные расходы.

За отчетный период прочие доходы составили 664 тыс.руб., прочие расходы 3 284 тыс.руб.

Предприятием не привлекались заемные средства и кредиты банков.

Задолженность по оплате труда перед персоналом текущая, просроченной задолженности по заработной плате и расчетам по социальному страхованию и обеспечению на 31.12.2025 нет.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2025 г. следующие показатели, тыс.руб.:

Расчет налога на прибыль	2024 г.	2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 239,00	(6 336,00)
Условный расход (доход)по налогу на прибыль	1 648,00	(1 584,00)
Постоянные налоговые расходы(доходы)	1 201,00	555,00
Временная разница (амортизация ОС) 68/77	93,00	7,00
Временная разница (амортизация ОС) 77/68	139,00	54,00
Временная разница (амортизация ОС) 09/68	160,00	2 398,00
Временная разница (амортизация ОС) 68/09	6,00	1 417,00
Корректировка ВР в связи с изменением ставки налога на прибыль в 2025 г на 25% 09/99	30,00	
Корректировка ВР в связи с изменением ставки налога на прибыль 99/77	78,00	
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	15484,00	0
Текущий налог на прибыль (20%)	3097,00	0
Отложенный налог на прибыль	199,00	1 029,00
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	5341,00	(5 307,00)

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом МФ РФ от 19.11.2002 г. №144н. Организация использует затратный метод определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В соответствии со ст. 286 НК РФ, Общество производит уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

Учет отложенных налогов производится в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. Отложенный налог на прибыль в бухгалтерском учете отражается на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77

«Отложенные налоговые обязательства». В Отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль отражается по строке 2412.

Убыток Общества за 2025 год составила 5 307 тыс.руб.

Изменение капитала

Изменение строки 1370 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) за 2025 г. произошло за счет:

-уменьшения на величину убытка отчетного периода 5 307 тыс. руб.

Обеспечение обязательств

Полученного в залог имущества; удерживаемого имущества должника; полученных банковских гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям; выданных банковских гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей на 31.12.2025 г. у предприятия нет.

Выданные и полученные обеспечения

В 2025 г. не было выданных и полученных обеспечений.

3. Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Согласно Учетной политике в бухгалтерском учете организации применяется ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Порядок документооборота в организации утвержден руководителем.

Согласно ФСБУ 27/2021 бухгалтерский архив ведется организацией в том виде, в котором бухгалтерские документы были составлены изначально. Электронные документы хранят в электронном виде, бумажные документы — в бумажном. Перевод бумажных документов в электронный вид с целью хранения не допускается.

Храниться документы должны на территории РФ. Если деятельность ведется на других территориях и законодательство тех стран требует хранить документы там, то такое хранение следует обеспечить.

4. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанными сторонами ООО «КЭС» в соответствии с ПБУ 11/2008 является Учредитель - Министерство жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, ИНН 5902051147-владелец доли, равной 100 %, директор ООО «КЭС», единоличный исполнительный орган – Отинов А.А., члены наблюдательного Совета.

Наблюдательный совет в составе:

Киселева Н.В. – министр жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, председатель Наблюдательного совета;

Жоголь Н.Ф. – статс-секретарь-заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, заместитель председателя Наблюдательного совета;

Аликина Ю.А.– заместитель начальника юридического отдела Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, член Наблюдательного совета;

Илюшин А.Н. – начальник отдела электроснабжения управления теплоэнергетики, ГО и ЧС Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, член Наблюдательного совета;

Отинов А.А.–директор ООО «КЭС», член Наблюдательного совета;

Лесникова Е.И. – главный бухгалтер ООО «КЭС», член Наблюдательного совета;

Постаногова Л.В. – консультант юридического отдела Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, член Наблюдательного совета.

Министерству ЖКХ и благоустройства Пермского края в 2025 г. дивиденды не выплачивались.

В 2025 году была начислена заработная плата члену наблюдательного Совета директору ООО «КЭС» Исполнительному органу в сумме 1 816 983,40 руб. и начисления

в фонды 546 930,43 руб. Члену Наблюдательного Совета, главному бухгалтеру Лесниковой Е.И. в 2025 г была начислена заработная плата в сумме 1 193 959,82 руб. и начисления в фонды 361 747,79 руб. Остальным членам Наблюдательного Совета вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение основному управленческому персоналу состоит из краткосрочных выплат - оклада и ежемесячной премии, составило 3211 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, премии в 2025 г. не начислялись и не выплачивались.

5. Информация о существенных ошибках

В течение отчетного периода существенных ошибок не было обнаружено.

6. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Условных фактов хозяйственной деятельности за отчетный период не было, т.е. гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств не выдавались.

7. Оценка рисков

Риск изменения цен - Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Налоговые риски - В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, земельный налог, страховые взносы.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Эти и все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с судебными процессами, отсутствуют.

В 2025 г. ООО «КЭС» являлось участником следующих судебных процессов в качестве ответчика:

-по делу № А50П-65/2024 от 31.01.2024 г. рассматривалось исковое заявление АО «Геликс» к ООО «КЭС» об освобождении незаконно занимаемого помещения. Требования истца АО «Геликс» удовлетворены не были

-по делу № А50П-262/2024 от 08.04.2024 г. на сегодняшний день все еще рассматривается исковое заявление ООО «Анком+» о признании недействительным результатов торгов, номер извещения 32413278786, и признании недействительным заключенного по итогам оспариваемых торгов договора № ГПД-3/2024 от 29.03.2024 г.

-Ярков Станислав Александрович- об установлении границ земельного участка и признании результатов межевания недействительными (судебное дело рассматривается).

В качестве третьего лица: Попова Елена Алексеевна-об устранении нарушения прав собственности и об установлении границ земельного участка (судебное дело рассматривается).

Риск возможной потери покупателей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

Влияние геополитической обстановки в стране.

В связи с геополитической обстановкой в стране, связанной с СВО, нехватки ресурсов в организации нет.

21 января 2026 г.

Директор А.А. Отинов

Главный бухгалтер Е.И. Лесникова