

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Лобненская электросеть» за 2025 год.

Общие сведения.

АО «Лобненская Электросеть» зарегистрировано постановлением Главы Администрации города Лобня № 10621/10 (Свидетельство о регистрации № 218-3 от 16.10.1996 г.).

Единоличным исполнительным органом общества является директор Никишин А.В. Совет директоров (наблюдательный совет) состоит из 4 человек:

Председатель наблюдательного совета - Никишин В.М.

Члены наблюдательного совета:

Никишин В.М., Нестеренко К.Ф., Никишин А.В., Никишин К.В.

Уставной капитал общества составляет 500000,0 (пятьсот тысяч рублей) и разделен на 10000,0 (десять тысяч) именных акций номинальной стоимостью 50,0 (пятьдесят рублей) одна акция. Все акции являются обыкновенными именными.

Услуги за вознаграждение по ведению и хранению реестра владельцев именных ценных бумаг АО «Лобненская электросеть» предоставляет АО «Новый регистратор» на основании договора № 177-1488/15 от 23.03.2015 г.

Величина подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности экономического субъекта, относящегося к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", за отчетный год по договору составило 200 000 (Двести тысяч) рублей.

В отчетном периоде основным видом деятельности АО «Лобненская электросеть» является сдача в аренду электросетевого имущества, принадлежащего обществу на праве собственности. Код ОКВЭД 77.39 — «Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки».

Общество предполагает вести хозяйственную деятельность непрерывно в течении 12 месяцев. Основным арендатором общества является АО МСК «Энергосеть», с которым заключены договора аренды электросетевого имущества сроком на 10 лет. Оставшийся срок аренды составляет 2 года.

Арендная плата по этим договорам рассчитана исходя из амортизационных отчислений и налога на имущество т.к. АО «МСК «Энергосеть» является субъектом естественных монополий, в отношении которых осуществляется государственное регулирование цен. В тариф на передачу электроэнергии регулирующим органом включается арендная плата только в размере амортизационных отчислений с учетом максимального срока эксплуатации основных средств и налога на имущество.

Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность АО «Лобненская электросеть» в 2025 году составила 18 человек, списочная численность на 01.01.26 года -17 человек. Структуру предприятия

составляют следующие подразделения:

- администрация – 3 чел.
- бухгалтерия – 1 чел.
- административно-техническая группа – 5 чел.
- служба по комплексному обслуживанию и ремонту зданий и сооружений - 8 чел.

Информация о вознаграждениях управленческого персонала.

Вознаграждение основного управленческого персонала директора Общества за 2025 год составило 7007044,90 руб. Оно состоит из оклада – 2180605,36 руб., ежемесячных премий и премий по итогам 2025 года – 3800298,12 руб., надбавки за выслугу лет – 545151,35 руб., ежегодного отпуска – 480990,16 руб.

Вознаграждения основного управленческого персонала начислены согласно штатному расписанию, положению об оплате труда, положению о материальной помощи.

Доля вознаграждения основного управленческого персонала в общей сумме затрат на оплату труда в организации составляет 17,00%.

Составление бухгалтерской отчетности.

Внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности организации осуществляется на основании положения о внутреннем контроле. Бухгалтерская отчетность общества составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность АО «Лобненская электросеть» составлена в тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Влияние существенных событий после отчетной даты на оценку непрерывности деятельности в 2025г.

В феврале 2022 года обострение мировой политической обстановки, признание Российской Федерацией независимости ДНР и ЛНР и проведение специальной военной операции, повлекло введение санкций иностранных государств в отношении юридических и физических лиц России, непрогнозируемые изменения курсов валют. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает

ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, финансовые санкции не затронули напрямую деятельность общества и связанных с ним сторон.

Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества может отличаться от оценки руководства.

Учетная политика.

С 01.01.2025г. внесены изменения в учетную политику для целей налогообложения:

- применяется амортизационная премия.
- порядок учета НМА в связи с введением ФСБУ 14/2022
- бухгалтерская отчетность общества составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023
- организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 1 апреля 2025 года

События после отчетной даты.

Исполнительное производство в отношении ООО «Контакт» (дело № 411415/23/50019-ИП от 17.07.2023г.) о взыскании задолженности по договору купли-продажи приостановлено с 31.01.25г. по причине введения арбитражным судом в отношении должника процедур, применяемых в деле о несостоятельности (банкротстве), в порядке, установленном статьей 69.1 ФЗ-229. По состоянию на отчетную дату сумма долга составила 1461070 руб. (947927,09 руб. - сумма основного долга, 513143 руб.-пени, госпошлина)

Сделки со связанными сторонами.

В отчетном периоде сделки со связанными сторонами не осуществлялись.

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах.

За отчетный период выручка от реализации работ, услуг составила 76447,0 тысяч рублей без учета НДС, в том числе:

	Строка в ОФР	2025г. (тыс. руб.)
Аренда	2110	76447,0

Убыток от продаж по данным бухгалтерского учета - 31148,0 тыс.руб. (строка ОФР 2200)

Прочие операционные доходы в 2025 г. составили 55466,0, тыс.руб. (строки ОФР 2320 и 2340), в том числе:

	Строка в ОФР	2025 г. тыс. руб.
--	-----------------	----------------------

Проценты за размещение денежных средств	2320	54704,0
Ошибочно перечисленные суммы	2340	53,0
Прибыль прошлых лет	2340	21,0
Пени, неустойка	2340	2,0
Прочие	2340	39,0
Оценочные обязательства по оплате труда	2340	498,0
Выручка от реализации ОС	2340	149,0

Прочие операционные расходы в 2025г. составили -10314,0 тыс. руб. (строка ОФР 2350), в том числе:

	Строка в ОФР	2025 тыс. руб.
Налог на имущество	2350	6146,0
Услуги банка	2350	111,0
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	2350	3158,0
Госпошлина	2350	124,0
Страховые взносы	2350	521,0
Услуги по ведению реестра акционеров	2350	57,0
Убытки прошлых лет	2350	101,0
Начислен резерв по сомнительным долгам	2350	12,0
Безвозмездно переданные ТМЦ	2350	22,0
Нотариальные услуги	2350	21,0
Прочие расходы	2350	41,0

Прибыль отчетного периода по данным бухгалтерского учета - 14004,0 тыс.руб. (строка ОФР 2300). Условный расход по налогу на прибыль – 3501,0 тыс. руб. (строка ОФР 2300*25%)

Отложенный налог на прибыль организации - 466,0 тыс.руб. (строка ОФР 2412), в том числе

- Отложенные налоговые активы – 9,0 тыс. руб.:

		тыс. руб.
Основные средства	(09- 68)	2
Расходы будущих периодов	(68- 09)	11

- Отложенные налоговые обязательства составили – 457,0 тыс. руб.:

		тыс. руб.
Основные средства	(68-77)	457,3

Постоянное налоговое обязательство 10058,0 тыс. руб., в том числе:

- амортизация по переоцененным ОС - 9262,7 тыс. руб.

- расходы, не принимаемые для налогообложения 795,3 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка ОФР 2411) 13093,0 тыс. руб.

Расшифровка пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 3. Нематериальные активы.

На счетах бухгалтерского учета в отчетном периоде не числятся НМА.

Таблица 4. Основные средства.

Балансовая стоимость ОС на начало и конец отчетного года существенно не изменилась.

На конец 2025 года: - Первоначальная стоимость ОС - 1 356 806,0 тыс.руб.

- Накопленная амортизация - 703 009,0 тыс. руб.

- Остаточная стоимость - 653 797,0 тыс.руб. (стр. 1150 и 1160 баланса)

Балансовая стоимость ОС за вычетом накопленной амортизации на конец отчетного 2025 года составляет – 370652,0 тыс. руб. строка 1150 «Основные средства» баланса.

В отчетном периоде приобретено ОС на сумму 17222,0 тыс.руб.:

- нежилое помещение по адресу г. Лобня, ул. Юбилейная, д.4, к.6, пом. I

- МФУ Kyocera ECOSYS M8124cidn

В отчетном периоде списаны основные средства в размере 1142,0 тыс. руб., в связи переводом в малоценное оборудование.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости на конец отчетного 2025 года составляет – 283145,0 тыс.руб. строка 1160 «Инвестиционная недвижимость» баланса. К инвестиционной недвижимости относятся сданные в аренду ОС: здания, земельные участки.

Таблица 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - 1 333 327,0 тыс.руб., в т.ч. первоначальная стоимость арендованных ОС АО МСК «Энергосеть» по заключенным договорам аренды электросетевого имущества, зданий, и земельного участка - 1194372 тыс.руб. Первоначальная стоимость зданий, сданных в аренду – 138955,0 тыс.руб.

Таблица 5. Финансовые вложения.

АО «Лобненская электросеть» размещает денежные средства на депозитных счетах банков с целью получения дохода на срок до 12 месяцев.

Финансовые вложения не находятся в залоге и не передавались третьим лицам.

Таблица 6. Запасы.

Сырье и материалы (затраты за 2025 г.):

На начало года – 9 тыс.руб.

Оборот по дебету счетов 10, 60.01 – 11444,0 тыс руб. – затраты

Оборот по кредиту счетов 10, 60.1 – 1132,0 тыс.руб. – списана фактическая себестоимость

Статья «Затраты в незавершенном производстве» относится к статье «Запасы» (подп. «е» пункта 3 ФСБУ 5/2019 и п. 63 Положения по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности). Поэтому сумму затрат в незавершенном производстве – дебетовое сальдо по счетам 20, 23 на конец периода отражены *строка 1210 «Запасы» баланса* – 21 тыс.руб.

В связи с технологическими особенностями процесса производства у Общества незавершенное производство по основным видам деятельности на конец месяца отсутствует. Фактическая себестоимость за 2025 г. составила – 75747,0 тыс.руб. (к-т сч.20), в т.ч.

Амортизация ОС - 54 807, 24 тыс.руб.

Аренда земли – 54, 79 тыс.руб.

Взносы в ФСС от НС и ПЗ – 175, 86 тыс.руб.

Земельный налог – 289, 23 тыс.руб.

Коммунальные услуги - 1 019, 59 тыс.руб.

Материалы – 201, 46 тыс.руб.

Оплата больничного – 59, 31 тыс.руб.

Оплата труда - 13 683, 72 тыс.руб.

Охрана труда (спецодежда) – 49, 03 тыс.руб.

Содержание служебного автотранспорта – 70, 38 тыс.руб.

Списание материалов – 389, 92 тыс.руб.

Страховые взносы - 2 582, 78 тыс.руб.

Текущий ремонт – 955, 59 тыс.руб.

Тех.обслуживание автотранспорта – 20, 55 тыс.руб.

УСЛУГИ - 445, 73 тыс.руб.

Услуги связи – 13, 63 тыс.руб.

Услуги сторонних организаций - 210, 73 тыс.руб.

Электроснабжение – 717, 25 тыс.руб.

Запасов, переданных в залог или иным образом обремененных правами третьих лиц не имеется.

Таблица 7. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года – 16895,0 тыс.руб.

отражена стр. 1230 баланса «Дебиторская задолженность».

Таблица 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец 2025 г. всего – 16895,0 тыс. руб. (по условиям договора 17855,0 – резерв по сомнительным долгам 960,0)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 135,0 тыс.руб. уплачены авансы в соответствии с договорами

Расчеты с покупателями и заказчиками - 7 922,0 тыс.руб. из них: 1066,0 тыс.руб. – непогашенная задолженность, 5908,0 тыс.руб. – не наступил срок оплаты по договору, 960,0 тыс.руб. – контрагент в процедуре банкротства

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками - 37,0 тыс.руб. не наступил момент оплаты по договору

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 8 385,0 тыс.руб. из них 513,0 тыс.руб. - пени, госпошлина, предъявленные к уплате должнику; 7835,0 тыс.руб. начислены проценты банка за открытие депозитных счетов, срок оплаты не наступил

Расчеты по налогам и сборам - 1 243,0 тыс.руб.

Расчеты по ЕНС – 170,0 тыс.руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам – 960,0 тыс.руб.

Таблица 7.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 2014,0 тыс.руб.

Дебиторская задолженность не связана с операциями со связанными сторонами.

Таблица 8. Обязательства.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года – 14695,0 тыс.руб. отражена стр. 1520 баланса «Кредиторская задолженность»:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 7 831,0 тыс.руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками - 39,0 тыс.руб. авансы полученные

Расчеты по налогам и сборам - 1 716,00 тыс.руб., в т.ч. начислены земельный налог – 72,0 тыс.руб., транспортный налог – 7,0 тыс.руб., налог на имущество - 1 637,0 тыс.руб.

Расчеты по НДС - 3 663,0 тыс.руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 1 447,0 тыс.руб.

Таблица 8.3. «Оценочные обязательства». Резерв ежегодных отпусков на 31.12.2025 г. составил – 5234,0 тыс. руб., что соответствует результатам инвентаризации. Резерв формируется с учетом взносов. При расчете резерва, который применяется при инвентаризации резервов, используется «эффективная» ставка страховых взносов. Ставка рассчитывается как средневзвешенная за год, чтобы нивелировать колебания, которые были в

течение года.

Таблица 9. Обеспечение обязательств.

В организации не применяются такие виды обеспечения как залог, поручительство, банковская гарантия, задаток, независимая гарантия и др.

Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности.

Динамика расходов за отчетный 2025 г. и предыдущий период 2024 г. практически не изменилась. В составе общехозяйственных расходов также учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- амортизация объектов ОС, используемых в управленческой деятельности
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Итого расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. (обороты счетов 20 Основное производство и 26 Общехозяйственные расходы) – 107 595,0 тыс.руб. в т.ч.

Материальные затраты - 1 069,0 тыс.руб.

Затраты на оплату труда - 39 044,0 тыс.руб.

Отчисления на социальные нужды - 7 385,0 тыс.руб.

Амортизация - 55 021,0 тыс.руб.

Прочие затраты - 5 077,0 тыс.руб.

Таблица 11. Государственная помощь.

Организация в 2025 году не получала государственную помощь.

Главный бухгалтер

Е. А. Ваулина