

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Первая индустриальная сетевая компания»

(ООО «ПСК»)

ИНН 9703026369, КПП 770301001, ОГРН 1217700049797

Адрес: 123112, г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский,
Пресненская наб., дом 10, строение 2, помещение 5Н

1. Общая информация об организации

ООО «ПСК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации – 20.01.2022 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1-УП от 29.12.2024.

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.

2. Основные виды деятельности

ООО «ПСК» имеет 3 обособленных подразделения:

- Обособленное подразделение г. Чехов;
- Обособленное подразделение г. Пушкино;
- Обособленное подразделение Толмачево.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

35.12 — передача электрической энергии;

35.30 — Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха;

35.30.4 — Обеспечение работоспособности котельных;

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия КОРП ", редакция 3.0.

Существенным признается показатель, составляющий 10 % и более от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Информация об объектах линий энергопередачи, недвижимости, транспортных средствах, земельных участках является существенной для организации. Независимо от стоимости в составе основных средств учитываются: линии энергопередачи, а также сооружения, являющиеся неотъемлемой технологической частью указанных объектов (КТП, РТП, ЗТП, ТП, ВЛ, КЛ, трансформаторы, КРН, РУ, системы АСКУЭ, интеллектуальные системы учета), транспортные средства, земельные участки, здания и сооружения.

Несущественные активы для организации: оборудование, инструмент, спецодежда, офисная техника, офисная мебель. Затраты по несущественным активам признаются расходами в периоде их осуществления.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. НМА

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Порядок перехода на ФСБУ 14/2022 - перспективный (п. 53 ФСБУ 14/2022);

В составе НМА учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей кроме активов с признаком существенности (п. 7 ФСБУ 14/2022);

Активы с признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью ниже 100 000 руб. за единицу списываются на расходы в периоде завершения капвложений в них. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 7 ФСБУ 14/2022)

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022).

6. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Настоящий стандарт применяется перспективно.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде не увеличивается на сумму начисляемых процентов в связи с правом применять упрощенные способы учета (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Данные таблиц-пояснений заполняются на основе регистров бухгалтерского учета Общества. В данном разделе же мы приводим пояснительные тексты к таблицам.

Рост стоимости основных средств связан с передачей имущества (основных средств) в качестве вклада в уставной капитал в апреле 2025 года. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 1 171 610 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

В связи с отсутствием заемных средств и иных обязательств по привлеченным кредитам и займам, финансовых вложений соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

9. Капитал и расчеты с участниками

Участниками Общества принято решение об увеличении уставного капитала посредством внесения имущественного вклада. Данное решение оформлено Решением № 4 от 30.04.2025 и является основанием для проведения соответствующих процедур.

Увеличение уставного капитала произведено в установленном порядке с соблюдением требований к оценке и внесению имущественного вклада.

Имущество, передаваемое в качестве вклада, получено от следующих организаций: ООО «Калиновские электрические сети» (ООО «КЭС»); и ООО Управляющая компания «А класс капитал» Д.У. Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Универсальная индустриальная недвижимость» (ООО УК «А класс капитал»).

Расчет стоимости чистых активов

по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРВАЯ ИНДУСТРИАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"
(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	1 524 470	358 514	61 001
2	II. Оборотные активы	242 732	36 671	51 130
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	1 767 202	395 185	112 131
5	IV. Долгосрочные обязательства	164 034	-	60 814
6	V. Краткосрочные обязательства	443 322	374 517	32 668
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	(11 763)	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	595 592	374 517	93 482
9	Чистые активы***	1 171 610	20 668	18 650

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПСК»



Н.А. Курилов