

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Электросетьсервис»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Электросетьсервис» создано (-а) 24.05.2012г

1.1.1. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- передача электроэнергии (не регулируемая деятельность);
- сдача в аренду объектов электроэнергетики.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Электросетьсервис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

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

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Аренда

2.3.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) 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);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.3.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.3.3. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.5.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.2. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности

2.7.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация о наличии и движении ОС представлена в таблице

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	115 913	(10 104)	34 582	(106 609)	12 188	(7 019)	-	-	-	43 886	(4 935)
в том числе:	5210	за 2024г.	120 089	(7 789)	52 957	(57 132)	5 443	(7 759)	-	-	-	115 913	(10 104)
Сооружения	5201	за 2025г.	85 016	(7 057)	-	(49 050)	8 338	(5 428)	-	-	-	36 065	(4 148)
	5211	за 2024г.	55 491	(3 591)	45 329	(15 804)	990	(4 456)	-	-	-	85 016	(7 057)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2025г.	18 342	(2 159)	34 482	(45 124)	2 658	(1 232)	-	-	-	7 600	(732)
	5212	за 2024г.	52 047	(3 714)	7 624	(41 328)	4 453	(2 898)	-	-	-	18 342	(2 159)
Здания	5203	за 2025г.	11 730	(844)	38	(11 658)	1 192	(359)	-	-	-	110	(11)
	5213	за 2024г.	11 730	(454)	-	-	-	(390)	-	-	-	11 730	(844)
Земельные участки	5204	за 2025г.	781	-	62	(777)	-	-	-	-	-	66	-
	5214	за 2024г.	777	-	4	-	-	-	-	-	-	781	-
Офисное оборудование	5205	за 2025г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	5215	за 2024г.	45	(30)	-	-	-	(15)	-	-	-	45	(45)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	431	34 582	-	(34 582)	431
	5250	за 2024г.	911	52 749	(272)	(52 957)	431
в том числе:							
ВЛИ 6,0кВ от пайки ф.6-4 от ПС 35/6кВ №28 "Калачевская" до РП 6кВ НФС, г. Прокопьевск, р-он Аэропорт	5241	за 2025г.	38	-	-	-	38
	5251	за 2024г.	-	38	-	-	38
Кабельная линия - КЛ 6кВ длина 46 м. Ввод от ф.№6-50С п/ст 35/6кВ "Красногорская-2" до яч №8 ТП №930	5242	за 2025г.	17	-	-	-	17
	5252	за 2024г.	-	17	-	-	17
ТП 35/6 кВ Тяговая	5243	за 2025г.	195	-	-	-	195
	5253	за 2024г.	195	-	-	-	195
Линия электропередач ВЛЭП 6 кВ от ПС 35/6 кВ "КГДС" до ТП-1, ТП-3, ТП-5, ТП-7, ТП-8 г.Прокопьевск	5244	за 2025г.	181	-	-	-	181
	5254	за 2024г.	181	-	-	-	181

4. Запасы

4.1. Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	2 577	-	2 577	28 275	(30 666)	-	-	X	186	-	186
	5420	за 2024г.	818	-	818	159 600	(157 841)	-	-	X	2 577	-	2 577
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	2 577	-	2 577	518	(2 909)	-	-	2 304	186	-	186
	5421	за 2024г.	818	-	818	3 037	(1 278)	-	-	635	2 577	-	2 577
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	-	25	(25)	-	-	14	-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	-	42	(42)	-	-	8	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	27 732	(27 732)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	156 520	(156 520)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредит орскую задолженность	перевод из кредит орской в дебит орскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	24 333	(5 377)	62 323	211	(18 343)	(60)	(5 377)	-	-	-	68 463	(5 377)
	5530	за 2024г.	16 341	(5 377)	9 072	122	(1 174)	(29)	(5 377)	-	-	-	24 333	(5 377)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	23 318	(5 377)	23 955	-	(17 941)	-	(5 377)	-	-	-	29 332	(5 377)
	5531	за 2024г.	13 574	(5 377)	10 571	-	(827)	-	(5 377)	-	-	-	23 318	(5 377)
Авансы выданные	5512	за 2025г.	416	-	21	-	(414)	-	-	-	-	-	22	-
	5532	за 2024г.	205	-	413	-	(203)	-	-	-	-	-	416	-
Прочая	5513	за 2025г.	599	-	38 347	211	12	(60)	-	-	-	-	39 109	-
	5533	за 2024г.	2 562	-	(1 912)	122	(144)	(29)	-	-	-	-	599	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	24 333	(5 377)	62 323	211	(18 343)	(60)	(5 377)	X	-	-	68 463	(5 377)
	5520	за 2024г.	16 341	(5 377)	9 072	122	(1 174)	(29)	(5 377)	X	-	-	24 333	(5 377)

5.2. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредит орскую задолженность	перевод из кредит орской в дебит орскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	202 307	37 703	87	(144 225)	-	-	-	95 872	
	5580	за 2024г.	124 909	152 081	87	(68 662)	(6 108)	-	-	202 307	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	162 777	32 670	-	(101 379)	-	-	-	94 068	
	5581	за 2024г.	121 932	114 026	-	(68 367)	(4 814)	-	-	162 777	
авансы полученные	5562	за 2025г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	
	5582	за 2024г.	15	1	-	(15)	-	-	-	1	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	1 038	691	-	(403)	-	-	-	1 326	
	5583	за 2024г.	932	135	-	(29)	-	-	-	1 038	
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2025г.	-	4 200	87	(4 287)	-	-	-	-	
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2025г.	38 491	142	-	(38 155)	-	-	-	478	
	5586	за 2024г.	2 030	37 918	87	(251)	(1 294)	-	-	38 491	
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2025г.	202 307	37 703	87	(144 225)	-	X	-	95 872	
	5570	за 2024г.	124 909	152 081	87	(68 662)	(6 108)	X	-	202 307	

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	2 883	1 213
Расходы на оплату труда	5620	19 880	21 004
Отчисления на социальные нужды	5630	4 207	4 187
Амортизация	5640	7 019	7 756
Прочие затраты	5650	19 031	150 316
Итого по элементам	5660	53 020	184 476
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	53 021	184 477

7. Информация о денежных средствах

7.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Депозитные счета со сроком до 3 мес.	24434	59140	16800
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3	179	1505
Денежные средства в рублях в кассе	3	95	53
ИТОГО денежные средства	24440	59414	18358

7.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	24440	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	24440

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.

Прочие доходы, всего	236417
в том числе:	
Доходы, связанные с реализацией основных средств	19540
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	559
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	200311
Штрафы, пени, неустойки к получению	269
Прибыль прошлых лет	10151
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	5377
Прочие внереализационные доходы	210
Прочие расходы, всего	188812
в том числе:	
Расходы, связанные с реализацией основных средств	65564
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	154
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	778
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	86680
Расходы на услуги банков	32
Налоги и сборы	1356
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	5437
Безвозмездная передача основных средств в муниципалитет	27925
Госпошлина, судебные издержки	780
Прочие внереализационные расходы	106

9. Иная информация

9.1. Информация, раскрываемая ООО

9.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

9.2. Иная информация

9.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации). Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор

(Шейко И.В.)

30.03.2026 г