

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	499	(126)	1 657 475	-	-	(30 629)	-	-	-	-	-	1 657 974	(30 754)
	За 2024 г.	338	(34)	161	-	-	(92)	-	-	-	-	-	499	(126)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	238 686	-	-	(3 191)	-	-	-	-	-	238 686	(3 191)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	729 848	-	-	(16 233)	-	-	-	-	-	729 848	(16 233)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	665 388	-	-	(11 106)	-	-	-	-	-	665 388	(11 106)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	499	(126)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	499	(225)
	За 2024 г.	338	(34)	161	-	-	(92)	-	-	-	-	-	499	(126)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	23 553	-	-	-	-	-	-	-	-	23 553	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	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	1 603 667	373	304
в том числе:			
Здания	235 495	-	-
Сооружения	713 616	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	654 282	-	-
Офисное оборудование	274	373	304
Неамортизируемые основные средства - всего	23 553	-	-
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	23 553	-	-
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	-	-	-

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.	13 500	-	-	(3 718)	-	-	-	-	9 782	-
	За 2024 г.	-	-	24 500	(11 000)	-	-	-	-	13 500	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	13 500	-	-	(3 718)	-	-	-	-	9 782	-
	За 2024 г.	-	-	24 500	(11 000)	-	-	-	-	13 500	-
Итого	За 2025 г.	13 500	-	-	(3 718)	-	-	-	-	9 782	-
	За 2024 г.	-	-	24 500	(11 000)	-	-	-	-	13 500	-

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.	126	-	812 799	(780 107)	-	-	X	X	32 819	-
	За 2024 г.	-	-	662 392	(662 266)	-	-	X	X	126	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	16	-	1 562	(923)	-	-	(538)	-	116	-
	За 2024 г.	-	-	1 488	(846)	-	-	(626)	-	16	-
Товары	За 2025 г.	-	-	32 290	-	-	-	-	-	32 290	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	110	-	778 947	(779 183)	-	-	538	-	412	-
	За 2024 г.	-	-	660 904	(661 420)	-	-	626	-	110	-

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	-	-	-
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	433	-	33 156	-	(60)	-	-	-	33 530	-
	За 2024 г.	12 431	-	111	-	(12 108)	-	-	-	433	-
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	432	-	26	-	(60)	-	-	-	398	-
	За 2024 г.	12 431	-	110	-	(12 108)	-	-	-	432	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	33 130	-	-	-	-	-	33 130	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	99 487	-	122 698	-	(97 029)	(21)	-	-	125 134	-
	За 2024 г.	17 359	-	99 465	-	(17 338)	-	-	-	99 487	-
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	46 323	-	71 372	-	(45 621)	(21)	-	-	72 052	-
	За 2024 г.	5 970	-	46 301	-	(5 949)	-	-	-	46 323	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	50 304	-	47 305	-	(50 304)	-	-	-	47 305	-
	За 2024 г.	11 163	-	50 304	-	(11 163)	-	-	-	50 304	-
прочая	За 2025 г.	2 860	-	4 021	-	(1 104)	-	-	-	5 777	-
	За 2024 г.	227	-	2 860	-	(227)	-	-	-	2 860	-
Итого	За 2025 г.	99 920	-	155 854	-	(97 089)	(21)	-	X	158 664	-
	За 2024 г.	29 790	-	99 576	-	(29 446)	-	-	X	99 920	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	68 080	34 165	-	(68 080)	-	-	34 165
	За 2024 г.	62 845	68 080	-	(62 845)	-	-	68 080
в том числе: авансы полученные	За 2025 г.	68 080	34 165	-	(68 080)	-	-	34 165
	За 2024 г.	48 345	68 080	-	(48 345)	-	-	68 080
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 500	-	-	(14 500)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	123 401	143 371	-	(120 624)	-	-	146 148
	За 2024 г.	24 402	123 401	-	(24 402)	-	-	123 401
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61 769	45 127	-	(61 768)	-	-	45 128
	За 2024 г.	20 900	61 769	-	(20 900)	-	-	61 769
авансы полученные	За 2025 г.	5 776	6 946	-	(3 000)	-	-	9 722
	За 2024 г.	48 389	73 856	-	(48 389)	-	-	73 856
прочая	За 2025 г.	54 900	82 600	-	(54 900)	-	-	82 600
	За 2024 г.	-	54 900	-	-	-	-	54 900
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	955	8 698	-	(955)	-	-	8 698
	За 2024 г.	3 458	955	-	(3 458)	-	-	955
Итого	За 2025 г.	191 481	177 536	-	(188 704)	-	X	180 313
	За 2024 г.	87 247	191 481	-	(87 247)	-	X	191 481

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	-	-	-

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.	93	-	(57)	-	36
	За 2024 г.	326	89	(322)	-	93
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	93	-	(57)	-	36
	За 2024 г.	326	89	(322)	-	93

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: обеспечение исполнения договоров подряда	82 600	54 900	14 500
Выданные - всего	1	1	-
в том числе: залоговая тара	1	1	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 629	28 196
Затраты на оплату труда	41 886	23 532
Отчисления на социальные нужды	12 580	7 008
Амортизация	30 629	92
Прочие затраты	825 624	748 617
Итого по элементам	924 348	807 445
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(302)	(110)
Итого расходы по обычным видам деятельности	924 046	807 335

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РЕГИОН ЭНЕРГО»
(ООО «РЕГИОН ЭНЕРГО»)**

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

г. Москва

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	3
1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.1. Основные виды экономической деятельности	4
1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	4
1.3. Обособленные подразделения, филиалы и представительства	5
1.4. Сведения о численности сотрудников.....	5
1.5. Сведения об органах управления и контроля.....	5
1.6. Информация о вознаграждениях управленческого персонала	6
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	6
2.1. Основные принципы бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
2.2. Основные положения учетной политики	6
2.3. Инвентаризация	20
2.4. Изменения учетной политики в отчетном 2025 году	20
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	20
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	20
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	21
6. ЗАПАСЫ	21
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	21
10. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
11. ПОЯСНЕНИЯ В ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	22
12. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	23
13. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	24
13.1. Сведения о бенефициарном владельце.....	24
13.2. События после отчетной даты	24

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РЕГИОН ЭНЕРГО» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На основании ч. 2 ст. 14 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Письма Минфина России от 29.12.2015 № 07-01-06/77013 Отчет о целевом использовании средств не входит в состав годовой бухгалтерской отчетности Общества (представляется только некоммерческими организациями).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН ЭНЕРГО»
Сокращенное наименование	ООО «РЕГИОН ЭНЕРГО»
Юридический адрес	117218, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул Кржижановского, д. 15, к. 1, помещ. 2/1
Телефон	8 (495) 545-36-65
Электронная почта	info@region-e.ru
Сайт	www.region-e.ru
ОГРН	1217700399146
ИНН	9725058029
КПП	772701001
ОКПО	48870791
ОКТМО	45397000

В результате постановления общего собрания учредителей общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН ЭНЕРГО» (Протокол № 1/21 от 09.08.2021 г.) в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г. Москве зарегистрировано Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН ЭНЕРГО», о чем внесена запись о создании юридического лица 26.08.2021 г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 1217700399146.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- 35.12 «Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям»;
- прочие виды деятельности.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал на отчетную дату составляет 1 651 500 тыс. руб.

На основании Протокола внеочередного общего собрания участников №14/25 от 11.08.2025г., Протокола внеочередного общего собрания участников №15/25 от 21.08.2025г., Протокола внеочередного общего собрания участников №16/25 от 11.09.2025г., Протокола внеочередного общего собрания участников №17/25 от 24.09.2025г., утверждена сумма дополнительного имущественного вклада (имущества) в уставный капитал Общества в размере 1 651,490 тыс. руб., а именно дополнительный денежный вклад в размере 3 015,073 тыс. руб. и дополнительный имущественный денежный вклад, в виде имущества (основных средств) в размере 1 648 474,927 тыс. руб.

Распределение долей в уставном капитале Общества на 31.12.2024 г.:

Участник	ООО «Единство»	ООО «УК ОСНОВА»
ИНН участника	9703005834	9725091820
Доля в уставном капитале: Номинальная стоимость доли (в рублях)	7 900	2 100
Размер доли (в процентах)	79	21

Распределение долей в уставном капитале Общества на 31.12.2025 г.:

Участник	ООО «Единство»	ООО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЭНЕРГОАЛЬЯНС»
ИНН участника	9703005834	9725022512
Доля в уставном капитале: Номинальная стоимость доли (в рублях)	1 225 413	426 087
Размер доли (в процентах)	74,2	25,8

1.3. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

В соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников Общества от 01.03.2023г. № 2/23 принято решение о создании без образования отдельного баланса и отдельного расчетного счета обособленного подразделения Общества по адресу: 123022, г. Москва, 2ая Звенигородская ул., д.13, стр.41, комнаты 15м, 15н, 15о, 15п.

На основании сведений о создании обособленного подразделения Общества по месту его нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы №3 по г. Москве присвоен КПП 770345001.

1.4. Сведения о численности сотрудников

Показатель	за 2025г.	за 2024г.
Среднегодовая численность работающих	25,86	15,96

1.5. Сведения об органах управления и контроля

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Ковалев Александр Леонидович	Генеральный директор	Протокол внеочередного общего собрания участников общества от 09.02.2024 г. № 1/24	10.02.2024 г.	1 год
2	Ковалев Александр Леонидович	Генеральный директор	Протокол внеочередного общего собрания участников общества от 07.02.2025 г. № 1/25	10.02.2025 г.	1 год
3	Ковалев Александр Леонидович	Генеральный директор	Протокол внеочередного общего собрания участников общества от 17.02.2025 г. № 2/25	17.02.2025 г.	1 год

Сведения о главном бухгалтере Общества

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Максимова Любовь Алексеевна	Главный бухгалтер	Приказ от 01.07.2022 г. № 01-од	01.07.2022 г.	-

Сведения о членах контрольных органов Общества

Органом управления Общества является Общее собрание участников.

1.6. Информация о вознаграждениях управленческого персонала

Вид вознаграждения	за 2025 г.	за 2024г.
Оплата труда	19202	12647

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Основные принципы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

2.2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Бухгалтерия 8».

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет более 5 процентов от валюты баланса.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период искажает показатель валюты баланса более чем на 5 процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Бухгалтерская отчетность	Общество применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложений № 3 и № 4 к ФСБУ 4/2023.

	<p>Общество составляет отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств по формам, основанным на формах из Приложений № 6 и № 7 к ФСБУ 4/2023.</p>
<p>Капитальные вложения</p>	<p>Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; • определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина. <p>Капитальные вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.</p> <p>К таким затратам относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> • уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы с учетом всех скидок (накидок и т.п.) за минусом возмещаемых налогов; • стоимость активов, используемых при осуществлении капитальных вложений; • заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.); • иные затраты, в отношении которых соблюдаются условия, установленные пунктом 6 ФСБУ 26/2020. <p>В капитальные вложения не включаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • затраты, понесенные до принятия решения о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств; • активы, используемые при осуществлении капитальных вложений, первоначальная стоимость которых менее 100 000 (Ста тысяч) рублей за единицу; • затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (за исключением случая, когда они относятся к активам, используемым при осуществлении капитальных вложений); • затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их; • затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией процесса осуществления капитальных вложений (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);

	<ul style="list-style-type: none"> • затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями; • обесценение других активов, независимо от того, использовались ли эти активы при осуществлении капитальных вложений; • управленческие расходы, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением основных средств; • затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств организации, независимо от того, являются ли такие перемещение, ликвидация необходимыми для осуществления капитальных вложений; • затраты на обучение персонала; • иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления основных средств. <p>Указанные выше затраты признаются расходами периода, в котором они понесены.</p>									
<p>Основные средства</p>	<p>Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект имеет материально - вещественную форму; • объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование; • объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; • объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем. <p>Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие группы объектов:</p> <table border="1" data-bbox="564 1487 1369 2056"> <tr><td>1. Здания жилые</td></tr> <tr><td>2. Здания (кроме жилых)</td></tr> <tr><td>3. Сооружения, кроме ЛЭП</td></tr> <tr><td>4. Линии электропередачи и устройства к ним</td></tr> <tr><td>5. Воздушные линии</td></tr> <tr><td>6. Распределительные пункты</td></tr> <tr><td>7. Оборудование трансформаторных подстанций (в том числе трансформаторы силовые, КРУ)</td></tr> <tr><td>8. Транспортные средства</td></tr> <tr><td>9. Земельные участки</td></tr> </table>	1. Здания жилые	2. Здания (кроме жилых)	3. Сооружения, кроме ЛЭП	4. Линии электропередачи и устройства к ним	5. Воздушные линии	6. Распределительные пункты	7. Оборудование трансформаторных подстанций (в том числе трансформаторы силовые, КРУ)	8. Транспортные средства	9. Земельные участки
1. Здания жилые										
2. Здания (кроме жилых)										
3. Сооружения, кроме ЛЭП										
4. Линии электропередачи и устройства к ним										
5. Воздушные линии										
6. Распределительные пункты										
7. Оборудование трансформаторных подстанций (в том числе трансформаторы силовые, КРУ)										
8. Транспортные средства										
9. Земельные участки										

	<p>Для активов, не относящихся к указанным группам и имеющих первоначальную стоимость менее 100 000 (Ста тысяч) рублей за единицу включительно Общество не применяет ФСБУ 6/2020.</p> <p>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.</p> <p>Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; • ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; • ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; • планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. <p>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.</p> <p>Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.</p> <p>Ускоренная амортизация не применяется.</p> <p>Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.</p> <p>Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.</p> <p>Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.</p> <p>Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 основных средств не является существенной;
--	--

	<ul style="list-style-type: none"> • ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. <p>Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.</p> <p>Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.</p>
<p>Нематериальные активы</p>	<p>Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) руб.</p> <p>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.</p> <p>При признании объекта НМА в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) срок полезного использования; 2) ликвидационная стоимость; 3) способ начисления амортизации. <p>Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.</p> <p>Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.</p> <p>Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов».</p> <p>НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его</p>

	<p>балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок (в любое время в течение отчетного года).</p> <p>Организация проверяет НМА с неопределенным сроком на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.</p> <p>Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.</p> <p>Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.</p> <p>При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.</p> <p>Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.</p> <p>При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.</p> <p>При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация, накопленное обесценение нематериальных активов и первоначальная стоимость, накопленное обесценение капитальных вложений в нематериальные активы.</p>
Запасы	<p>Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.</p> <p>Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.</p> <p>Запасы – активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.</p> <p>К запасам относятся:</p>

	<p>сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;</p> <p>инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;</p> <p>готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;</p> <p>товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;</p> <p>готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;</p> <p>незавершенное производство;</p> <p>объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;</p> <p>объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества.</p> <p>Запасами не признаются:</p> <p>финансовые вложения, включая предназначенные для продажи;</p> <p>материальные ценности других лиц, находящиеся у Общества в связи с оказанием этим лицам услуг по закупке хранению, транспортировке, доработке, переработке, сервисному обслуживанию, продаже по агентским договорам, договорам комиссии, складского хранения, транспортной экспедиции, подряда, поставки.</p> <p>В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов.</p> <p>Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.</p> <p>В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:</p> <p>уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;</p> <p>затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;</p> <p>иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.</p> <p>В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:</p>
--	--

	<p>затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;</p> <p>управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;</p> <p>затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования) (далее - транспортно-заготовительные расходы);</p> <p>расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;</p> <p>иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.</p> <p>При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.</p> <p>Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).</p> <p>Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.</p> <p>Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.</p>
Кредиты и займы	<p>Привлеченные заемные средства Обществ классифицируются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по сроку погашения займа, • по характеру задолженности (основной долг (по договору) и проценты. <p>К краткосрочной относится задолженность, срок погашения которой наступает после отчетной даты, но не более чем через 12 месяцев.</p> <p>К долгосрочной относится задолженность, срок погашения которой наступает через 12 месяцев после отчетной даты.</p> <p>К просроченной относится задолженность, срок погашения которой уже наступил до отчетной даты.</p> <p>Начисленные в установленном порядке проценты подлежат отражению в составе прочих расходов Общества.</p> <p>Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.</p>

	<p>Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.</p>
<p>Расходы будущих периодов</p>	<p>В составе расходов будущих периодов (далее - РБП) учитываются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, удовлетворяющие критериям признания актива, и именно:</p> <ul style="list-style-type: none"> • наличие ресурса, контролируемого Обществом, • высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, • достоверная оценка ресурса. <p>При невыполнении любого из условий произведенные затраты квалифицируются как дебиторская задолженность (предоплата), расходы текущего периода или расходы, формирующие стоимость ОС, НМА, финансового вложения, запасов и т.п.</p> <p>В составе РБП учитываются и отражаются в отчетности затраты:</p> <ul style="list-style-type: none"> • платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; • расходы по разработке и внедрению программного обеспечения (если данные расходы не соответствуют критериям признания НМА). <p>Не учитываются в составе РБП:</p> <ul style="list-style-type: none"> • расходы по приобретению лицензий на осуществление лицензируемых видов деятельности, • расходы на капитальный ремонт ОС, • расходы по обязательному и добровольному личному и имущественному страхованию, • расходы по сертификации и аттестации продукции (работ, услуг), • дополнительные расходы по кредитам и займам, • расходы, связанные с продажей (приобретением) объектов имущества и т.п. <p>Оценка актива в виде отложенных затрат (РБП) производится исходя из суммы фактически произведенных затрат на его приобретение или производство.</p> <p>Период списания объектов РБП определяется в зависимости от вида актива, в момент принятия к бухгалтерскому учету. Основанием для установления периода списания могут быть:</p> <ul style="list-style-type: none"> • в части платежей за предоставленное право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимых в виде фиксированного разового платежа – период действия договора, • в части прочих объектов - срок, в течение которого Общество предполагает получение экономической выгоды от использования объекта.

	<p>В случае, когда из подтверждающего произведенные затраты документа не может быть однозначно определен период, к которому относятся расходы, срок полезного использования устанавливается сроком 5 лет и закрепляется приказом Генерального директора Общества.</p> <p>Отложенные затраты (объекты РБП) подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов того вида, с которым они идентифицируются.</p> <p>Списание может быть полным (одномоментным) при наступлении периода, к которому затраты относятся, или равномерным (пропорционально уставленному показателю), если данные затраты относятся к нескольким периодам. Способ списания выбирается Обществом самостоятельно и устанавливается при признании затрат в составе РБП.</p> <p>Общество регулярно в ходе ежегодной инвентаризации проверяет объекты РБП на наличие связи с будущей экономической выгодой. По результатам проверки может быть принято решение о списании объектов РБП с учета, уточнении способа списания, уточнение периода списания</p>
<p>Оценочные обязательства, резервы, условные обязательства и условные активы</p>	<p>Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания в отношении следующих обязательств: оплате отпусков.</p> <p>Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:</p> $\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100), \text{ где}$ <ul style="list-style-type: none"> • ОценОбяз - величина оценочного обязательства Общества на соответствующую отчетную дату; • СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922); • Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату; • СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца; • n - количество работников на отчетную дату. <p>В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.</p> <p>Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство</p>

	<p>уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы (п. 15, 22, пп. «а», «б» п. 23 ПБУ 8/2010, как начисление обязательства по отпускным в обычном порядке.</p>
<p>Доходы</p>	<p>Доходами от обычных видов деятельности Общества признается выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг с учетом отраслевых особенностей.</p> <p>К основным видам деятельности Общества для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:</p> <p>- регулируемые виды деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • передача электрической энергии, • технологическое присоединение, <p>- нерегулируемые виды деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • прочая деятельность. <p>К прочей деятельности (пп.4а, п.5 ПБУ 9/99) относятся, например, сдача имущества в аренду/субаренду, ремонт и обслуживание электросетевых объектов, лабораторные работы, консультационные услуги и другие работы (услуги).</p> <p>Доходы от передачи электрической энергии и услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям определяются исходя из тарифов, утвержденных уполномоченным органом исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов</p> <p>В бухгалтерском учете доходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 90 «Продажи».</p> <p>Аналитический учет доходов от обычных видов деятельности ведется в разрезе видов деятельности, в рамках которой получен доход.</p> <p>Доходы от нерегулируемых видов деятельности (прочая деятельность) целиком относятся к региону государственной регистрации Общества.</p> <p>Прочие поступления – доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, в т.ч. поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, наводнения, национализации и т.п.), носящие не регулярный (разовый) характер.</p> <p>К прочим доходам относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> • доходы от реализации основных средств, товаров, МПЗ, ценных бумаг, валюты, НМА, прочих активов, не отраженные в доходах по обычным видам деятельности, • доходы по договорам уступки прав требования, • проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты по ценным бумагам, проценты за отсрочку оплаты по заключенным договорам и доходы от участия в уставных капиталах других Обществ (При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период равномерно в течение срока пользования заемными средствами),

	<ul style="list-style-type: none"> • дивиденды и доходы от участия в других Обществах, • штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Общества убытков, • суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, • суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка; • прочие доходы в сумме дооценки активов по результатам переоценки финансовых вложений (кроме акций, не предназначенных для продажи), по которым определяется рыночная стоимость, • денежные обязательства, подлежащие получению/оплате на основании решения третейского суда, • чрезвычайные доходы (в целях классификации чрезвычайных доходов/расходов к числу аварий не относятся аварии в результате дорожно-транспортных происшествий (ДТП)), • списанная кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам (штрафам и пени), • иные аналогичные прочие доходы. <p>В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Аналитический учет прочих доходов ведется в разрезе видов прочих доходов.</p>
Расходы	<p>В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011г. №1178 и в исполнение приказа Министерства энергетики РФ от 13.12.2011 № 585, ведется отдельный учет затрат по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности.</p> <p>Прямые затраты отражаются на счете 20 «Основное производство» в разрезе основных видов деятельности, а именно:</p> <p>По регулируемым видам деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - к передаче электрической энергии относятся: <ul style="list-style-type: none"> • амортизация основных фондов и налог на имущество; • аренда (субаренда) имущества (в т.ч. электросетевого имущества, производственных помещений и прочего имущества производственного назначения); • работы и услуги производственного характера (в т.ч. ремонт, обслуживание электросетевого оборудования, прочих работ и услуг сторонних организаций производственного назначения); • расходы на покупку потерь при передаче электрической энергии; • сырье, материалы, инструмент (на производственные цели); • прочие прямые затраты, которые возможно непосредственно отнести к конкретному виду деятельности. - к технологическому присоединению: <ul style="list-style-type: none"> • работы и услуги производственного характера (в т.ч. услуги вышестоящих сетевых организаций, услуги подрядных организаций по строительству объектов электросетевого хозяйства и прочие расходы);

	<ul style="list-style-type: none"> • прочие прямые затраты, которые возможно непосредственно отнести к конкретному виду деятельности. <p>Все прочие расходы, связанные с основными видами деятельности, не учитываемые на счете 20, относятся на счет 26.</p> <p>По окончании месяца суммы фактической себестоимости производства списываются со счета 20 на счет 90 «Продажи» (субсчет 90-2 «Себестоимость продаж»).</p> <p>Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».</p> <p>Косвенные расходы Общества (в т.ч. управленческие расходы) делятся по видам деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - регулируемые виды деятельности: <ul style="list-style-type: none"> • передача электрической энергии, • технологическое присоединение, - нерегулируемые виды деятельности: <ul style="list-style-type: none"> • прочая деятельность. <p>Распределяются ежемесячно пропорционально итоговой сумме выручки по соответствующим видам деятельности по организации в целом, по следующим формулам:</p> <p>$R_{кр\ i-го} = R_{кр\ общ} * K_{кр\ i-го}$,</p> <p>где:</p> <p>$R_{кр\ i-го}$ – часть косвенных расходов, приходящихся на i-ый вид деятельности,</p> <p>$R_{кр\ общ}$ – общая сумма косвенных расходов, подлежащая распределению,</p> <p>$K_{кр\ i-го}$ – коэффициент распределения косвенных расходов i-го вида деятельности.</p> <p>$K_{кр\ i-го} = N_{i-го} / (N_{ээ} + N_{тп} + N_{пр})$,</p> <p>где:</p> <p>$N_{i-го}$ – выручка от i-го вида деятельности ($N_{ээ}$, $N_{тп}$, $N_{пр}$)</p> <p>$N_{ээ}$ – выручка от передачи электрической энергии,</p> <p>$N_{тп}$ – выручка от технологического присоединения</p> <p>$N_{пр}$ – выручка от прочих видов деятельности.</p> <p>Косвенные расходы, относящиеся непосредственно к определенному виду деятельности, распределению не подлежат, а относятся к нему в полном объеме.</p> <p>Суммы общехозяйственных расходов со счета 26 ежемесячно списываются со счета в полном размере в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90-8 «Управленческие расходы») (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).</p> <p>Прочие (в т. ч. внереализационные) расходы, учитываемые на счете 91.02 «Прочие расходы», не относящиеся к определенному виду</p>
--	---

	<p>деятельности, подлежат распределению аналогично распределению косвенных расходов по основным видам деятельности Общества:</p> <p>- регулируемые виды деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • передача электрической энергии • технологическое присоединение <p>- нерегулируемые виды деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • прочая деятельность. <p>Прочие (в т. ч. внереализационные) расходы, учитываемые на счете 91.02 «Прочие расходы», относящиеся непосредственно к определенному виду деятельности, распределению не подлежат, а относятся к данному виду деятельности в полном объеме.</p> <p>Прочие (в т. ч. внереализационные) расходы, учитываемые на счете 91.02 «Прочие расходы», поименованные ниже распределению не подлежат, а и относятся к нерегулируемым видам деятельности (прочей деятельности) в полном объеме:</p> <ul style="list-style-type: none"> • расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности; • расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; • отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского; • возмещение причиненных организацией убытков; • убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; • суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, • других долгов, нереальных для взыскания; • курсовые разницы; • сумма уценки активов; • перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной • прочие расходы, в т.ч. возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).
Учет налога на прибыль	<p>Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.</p> <p>Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете</p>
Финансовые вложения	<p>Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату их</p>

	<p>первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.</p> <p>К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - депозиты до востребования; - векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).
--	---

2.3. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация нематериальных активов, капитальных вложений, кредиторской задолженности, расходов будущих периодов, незавершенного производства, доходов будущих периодов, оценочных обязательств и отложенных налоговых активов, и обязательств проводится один раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности в период с 01 октября по 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация финансовых вложений проводится не реже одного раза в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в период с 01 октября по 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация материально-производственных запасов (МПЗ) по остаткам сырья и материалов – не реже одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в период с 01 октября по 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация денежных средств денежных документов и бланков строгой отчетности, а также расчетов с дебиторами проводится по состоянию на последнюю отчетную дату не реже одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.4. Изменения учетной политики в отчетном 2025 году

Корректировок, связанных с изменением учетной политики в 2025 году, не производилось.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют наличие и движение нематериальных активов, что отражено в табличной части пояснений в разделе «3. Нематериальные активы».

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении объектов ОС отражены в табличной части пояснений в разделе «4. Основные средства»

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении финансовых вложений отражены в табличной части пояснений в разделе «5. Финансовые вложения»

6. ЗАПАСЫ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении запасов отражены в табличной части пояснений в разделе «6. Запасы».

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «7. Дебиторская задолженность».

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «8. Обязательства».

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов оценочных обязательств приведены в табличной части пояснений в разделе «8. Оценочные обязательства».

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Данные о полученных и выданных обеспечениях обязательств приведены в таблице «9. Обеспечения обязательств».

10. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «10. Расходы по обычным видам деятельности».

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 629	28 196
Затраты на оплату труда	41 886	23 532
Отчисления на социальные нужды	12 580	7 008
Амортизация	30 629	92
Прочие затраты	825 624	748 617
Итого по элементам	924 348	807 445
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(302)	(110)
Итого расходы по обычным видам деятельности	924 046	807 335

11. ПОЯСНЕНИЯ В ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Прочие доходы

Показатель	строка	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Проценты к получению	2320	2 739	2 691
Проценты к получению (депозит)		668	779
Проценты к получению (займы)		2 071	1 912
Прочие доходы	2340	1 826	14
В том числе Реализация оргтехники		-	14
Взыскание долга по исполнительному листу (досудебной претензии)		1 195	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		631	-

Прочие расходы

Показатель	строка	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Проценты к уплате	2330	197	2 441
Проценты к уплате (займы)		197	2 441
Прочие расходы	2350	1 700	1 937
В том числе Расходы на услуги банков		375	92
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам		406	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно, в том числе новогодние		13	420

подарки детям сотрудников			
Компенсация за проведение ремонтных работ по восстановлению электроснабжения		774	1 136
Прочие расходы		132	289

12. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Расчетные счета	775	13 112
Валютные счета	-	-
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные эквиваленты	34 000	50 000

Прочие поступления в отчете о движении денежных средств

Показатель	строка	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Прочие поступления	4119	84 524	55 639
В том числе			
Проценты по депозиту		729	739
Обеспечения исполнения договоров подряда		82 600	54 900
Компенсация затрат по возмещению ущерба		1 195	-

Прочие платежи в отчете о движении денежных средств

Показатель	строка	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Прочие платежи	4129	64 974	18 682
В том числе			
НДС		3 225	3 877
Возврат обеспечения исполнения договоров подряда		54 900	14 500
Госпошлина за регистрацию прав на недвижимое имущество		5 986	213

Расходы на услуги банка		375	92
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам		431	-
Земельный налог		13	-
Прочие		44	

13. ИНАЯ ИНОРМАЦИЯ

13.1. Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

ФИО	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия, %
Долматов Илья Алексеевич	РФ	772270356157	74,2

13.2. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 было отражено следующее событие:

В феврале 2026 года была проведена корректировка потерь электрической энергии за декабрь 2025 года. Что привело к уменьшению расходов организации на сумму 3 281 тыс. руб., уменьшению кредиторской задолженности на сумму 3 937 руб. Данное событие было отражено заключительными оборотами на 31.12.2025г.

Уменьшение экономических выгод Общества вследствие условных обязательств 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.

Дата подписания отчетности: 30.03.2026г.

Генеральный директор _____ Д.Ю.Воеводин
(подпись)