

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1. Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Озерный»;
Юридический адрес: 665784, Российская Федерация, Иркутская область, Братск район, поселок Карахун, улица Мир 3А;

Дата государственной регистрации – 21 апреля 2022 год, ИНН 3804116360, ОГРН 122380007826;

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей;

Учредителем является физическое лицо;

Основной вид деятельности Общества – производство электроэнергии (код ОКВЭД- 35.11);

Списочная численность работающих на 31.12.2025г. – 46 человек;

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Харин Игорь Игоревич;

2. Особенности учётной политики

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 года № 46.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой отчетности).

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Предприятие руководствуется критериями, указанными ФСБУ 6/2020.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка ОС не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Приложение 1 (Таблица 4. «Основные средства»).

Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г № 86н.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Приложение 1 (Таблица 3. «Нематериальные активы»).

Аренда

По договору лизинга № 11099/2024 от 15.02.2024 Общество применяет порядок учета ФСБУ/25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Предусмотрен переход право собственности, срок аренды превышает 12 месяцев.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (основание п. 10 ФСБУ 25/2018).

Приложение 1 (Таблица 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами»).

Запасы

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

Общество не применяет в качестве запасов ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, конверты канцелярские принадлежности, материалы для офиса, спецодежда для работников управления. (основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019).

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. (основание пункт 6 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц (основание: пункт 36,39 ФСБУ 5/2019).

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При списании оценка МПЗ производится по средней себестоимости

Приложение 1 (Таблица 6. «Запасы»).

Денежные потоки

В отчете о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости» (п.5, п.23 ПБУ 23/2011).

Общество относит к денежным эквивалентам- депозитные вклады менее 3 месяцев.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации рублях.

Общество раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для свернутого представления денежных потоков.

Приложение 1. (Таблица 5. «Финансовые вложения»).

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Приложение 1 (Таблица 7. «Дебиторская задолженность»).

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

У Общества отсутствует просроченная задолженность, в т.ч. по налогам перед бюджетами всех уровней.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлена в Приложении 1 Таблица 8. «Обязательства»).

Доходы и расходы организации

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- доходы от водоснабжения-
- доходы от теплоснабжения-
- доходы от электроснабжения-
- доходы от услуг сторонним организациям-

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Управленческие затраты признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном периоде, в котором они имели место без распределения по видам деятельности. Таблица расходов организации за 2024-2025гг представлена в Приложении 1 (9. «Расходы по обычным видам деятельности»).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Организация применяет определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Приложение 1

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	300	-	-	-	300	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Расходы на получение лицензии	3а 2025 г.	-	-	300	-	-	-	300	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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)	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 078	(187)	-	-	-	(173)	-	-	-	-	1 078	(36)
	За 2024 г.	602	(60)	476	-	-	(126)	-	-	-	-	1 078	(18)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 078	(187)	-	-	-	(173)	-	-	-	-	1 078	(36)
	За 2024 г.	602	(60)	476	-	-	(126)	-	-	-	-	1 078	(18)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	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)	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 573	(557)	-	-	-	(1 115)	-	-	5 573	(1 67)
	За 2024 г.	-	-	5 573	-	-	(557)	-	-	5 573	(55)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5 573	(557)	-	-	-	(1 115)	-	-	5 573	(1 67)
	За 2024 г.	-	-	5 573	-	-	(557)	-	-	5 573	(55)
Производственный и хозяйственный инвентарь	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	4 619	5 907	541
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	718	891	541
Транспортные средства	3 901	5 016	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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	-	-	-

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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 573	-	-	(5 573)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 573	-	-	(5 573)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	476	-	-	(476)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котел автоматический универсальный 40 кВт	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	476	-	-	(476)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночный стоимость резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	93 580	(93 580)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	90 678	(90 678)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	93 580	(93 580)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	90 678	(90 678)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	93 580	(93 580)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	90 678	(90 678)	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	23 779	-	117 016	(96 412)	-	-	X	X	44 383	-
	3а 2024 г.	2 671	-	118 125	(97 017)	-	-	X	X	23 779	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	23 779	-	117 016	(96 412)	-	-	-	-	44 383	-
	3а 2024 г.	2 671	-	118 125	(97 017)	-	-	-	-	23 779	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	20 817	-	7 222	-	(9 982)	-	-	-	-	18 058
	3а 2024 г.	15 433	-	15 156	-	(9 772)	-	-	-	-	20 817
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 064	-	235	-	(1 046)	-	-	-	-	253
	3а 2024 г.	510	-	938	-	(384)	-	-	-	-	1 064
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	10 169	-	6 967	-	(7 167)	-	-	-	-	9 969
	3а 2024 г.	9 401	-	7 975	-	(7 208)	-	-	-	-	10 169
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 176	-	-	-	(2 176)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	8 701	-	-	-	(1 054)	-	-	-	-	7 648
	3а 2024 г.	2 939	-	5 763	-	-	-	-	-	-	8 701
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	768	-	-	-	(620)	-	-	-	-	148
	3а 2024 г.	403	-	365	-	-	-	-	-	-	768
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	16
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	115	-	5	-	(95)	-	-	-	-	25
	3а 2024 г.	-	-	115	-	-	-	-	-	-	115
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	20 817	-	7 222	-	(9 982)	-	-	X	-	18 058
	3а 2024 г.	15 433	-	15 156	-	(9 772)	-	-	X	-	20 817

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	18	18	18	18	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18	18	18	18	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	69 920	64 545	2	(62 101)	-	-	72 366
	3а 2024 г.	46 589	68 906	-	(45 575)	-	-	69 920
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	63 960	64 505	2	(60 039)	-	-	68 428
	3а 2024 г.	45 743	63 660	-	(45 443)	-	-	63 960
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	21	74	-	(17)	-	-	77
	3а 2024 г.	74	20	-	(73)	-	-	21
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	70	106	-	(70)	-	-	106
	3а 2024 г.	-	70	-	-	-	-	70
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 798	-	-	(1 397)	-	-	1 401
	3а 2024 г.	-	2 798	-	-	-	-	2 798
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	848	(616)	-	(8)	-	-	224
	3а 2024 г.	-	848	-	-	-	-	848
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	713	8	-	(21)	-	-	701
	3а 2024 г.	773	-	-	(60)	-	-	713
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 486	460	-	(550)	-	-	1 396
	3а 2024 г.	-	1 486	-	-	-	-	1 486
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	15	1	-	-	-	-	16
	3а 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	10	6	-	-	-	-	15
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	69 920	64 545	2	(62 101)	-	X	72 366
	3а 2024 г.	46 589	68 906	-	(45 575)	-	X	69 920

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	332	332	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	332	332	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	Изменения за период		На конец периода
				списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 526	4 623	4 171	73	3 906
	3а 2024 г.	-	5 376	1 849	1	3 526
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков (ап)	3а 2025 г.	3 526	4 623	4 171	73	3 906
	3а 2024 г.	-	5 376	1 849	1	3 526

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	95 780	95 898
Затраты на оплату труда	32 498	34 363
Отчисления на социальные нужды	8 236	7 696
Амортизация	1 288	684
Прочие затраты	5 575	4 723
Итого по элементам	143 377	143 364
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	141 894	143 364

10. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка» составила **34 652** тыс. рублей:

- электроэнергия 11 242 тыс. рублей.
- водоснабжение 1 859 тыс. рублей.
- теплоснабжение 20 871 тыс. рублей.
- услуги сторонних организаций 680 тыс. рублей.

Строка 2120 «Себестоимость продаж» составила **(124 365)** тыс. рублей:

- теплоснабжение (19621) тыс. рублей.
- электроснабжение (102 330) тыс. рублей.
- водоснабжение (2414) тыс. рублей.

Строка 2220 «Управленческие расходы» **(17 528)** тыс. рублей.

Строка 2320 «Проценты к получению» **229** тыс. рублей:

- проценты по депозиту 229 тыс. рублей.

Строка 2340 Сумма «прочих доходов» в 2025 году составила **91 294** тыс. рублей, из них:

- субсидия на возмещение недополученных доходов с оказания коммунальных услуг населению 91 164 тыс. рублей
- оценочные обязательства по оплате туда 73 тыс. рублей.
- госпошлина 14 тыс. рублей.
- пени, неустойка от покупателей по претензиям 43 тыс. рублей

Строка 2350 Сумма «прочих расходов» в 2025 году составила **(271)** тыс. рублей, из них:

- госпошлина (19) тыс. рублей.
- расходы на услуги банка (36) тыс. рублей.
- расходы, не принимаемые налогообложению (214) тыс. рублей.
- пени за нарушения договорных обязательств (2) тыс. рублей.

Строка 2412 «отложенный налог на прибыль» составила 3 944 тыс. рублей

В 2025 получен убыток 12 045 т. р., в связи с тем, что предприятием недополучена субсидия в целях финансового обеспечения затрат, связанных с приобретением и доставкой топливно-энергетических ресурсов от Министерства жилищной политики и энергетики Иркутской области, данный факт напрямую повлиял на финансовый результат 2025 года.

Генеральный директор ООО «Озерный»

И.И. Харин

31.03.2026

