

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Электросетьстрой»
ИНН 3123125742

1. Основные сведения об организации и ее собственниках

1.1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Электросетьстрой".

Сокращенное наименование организации: ООО «ЭСС».

Юридический адрес: 308015 г. Белгород, пер. Чапаева, д. 77, офис 16

Фактический (почтовый) адрес: 308015 г. Белгород, пер. Чапаева, д. 77, офис 16

Дата государственной регистрации: 06 октября 2005 г., основной государственный регистрационный N 1053107136280.

Основным видом деятельности общество является Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД- 49.41).

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 109 человек; за 2024 год – 75 человек.

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании, принятом в ООО «Электросетьстрой». Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в 2025 г., с учетом страховых взносов в совокупности составила 24 860 тыс. руб.; за 2024 год – 17 273 тыс. руб.

Общество не имеет дочерних обществ и структурные подразделения.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованием законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.2. Сведения об учредителях

ООО «Электросетьстрой» является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 20 000,00 (двадцать тысяч) рублей.

Единственный участник общества с доля 100 % и бенефициарный владелец – Юсубов Сагиль Латифович.

Исполнительный орган Общества - директор Лындин Сергей Петрович.

В отчетном периоде распределены и выплачены дивиденды на основании решения от 03.03.2025 г. №1 в размере 80 238 тыс. руб., от 18.07.2025 г. №2 в размере 72 059 тыс. руб.,

от 01.09.2025 г. №3 в размере 77 482 тыс. руб., от 27.10.2025 г. №4 в размере 58 824 тыс. руб., от 15.12.2025 г. №5 в размере 112 353 тыс. руб.

2. Раскрытие информации об учетной политике организации

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет осуществлялся с помощью бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками п. 4 ФСБУ 6/2020. Стоимостной лимит объектов основных средств установлен не ниже 100 тыс. руб. за единицу. В качестве инвентарного объекта признается основное средство со всеми его элементами и приспособлениями. Вместе с тем, если какая-либо часть указанного объекта имеет существенную стоимость и СПИ этой части существенно отличается от СПИ основного объекта, такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производится. Амортизация начисляется линейным способом. Затраты по ремонту основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

В отношении объектов аренды, срок которых не превышает 12 месяцев, или срок не установлен, учет аренды ведется в порядке, установленном для операционной аренды с отражением в расходах установленной договором суммы арендной платы.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются

указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Активы, стоимостью менее 100 000 рублей и со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, признаются запасами. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Товары учитываются по стоимости их приобретения.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов обществом проверен и оценен, необходимость в создании отсутствует.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Дебиторская задолженность».

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в учете на соответствующих счетах согласно действующего в Обществе плана счетов. Задолженность с контрагентами (покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами) определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС.

В отношении дебиторской задолженности, признанной сомнительной и не обеспеченной гарантией создается резерв сомнительных долгов. Задолженность, не

реальная к взысканию (истек срок исковой давности, контрагент ликвидирован) списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании приказа руководителя.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Прямые расходы группируются по счетам учета на счете 20 «Основное производство» и счете 25 «Общепроизводственные расходы» по следующим статьям затрат: сырье и материалы, основная заработная плата производственных рабочих, отчисления страховых взносов с заработной платы производственных рабочих, услуги производственного характера, расходы по подготовке и освоению производства (пусковые расходы, возвратные отходы, автоуслуги, оказываемые непосредственно для производства, командировочные расходы основных рабочих, прочие расходы.

Общепроизводственные расходы ежемесячно распределяются пропорционально основной заработной плате рабочих.

Общехозяйственные расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

При отсутствии подписанного акта выполненных работ по форме № КС-2, сумма прямых расходов учитывается на незавершенном производстве и не относится к расходам текущего периода.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Общество при расчете налога на прибыль применяет ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Общество не создает резерв по неиспользованным отпускам в связи с незначительностью показателя. Сумма резерва приблизительно составляет 5 676 тыс. руб.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства финансов РФ от 13.06.95 г. №49.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Налоговая база по НДС определяется по наиболее ранней из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров(работ, услуг), имущественных прав
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), имущественных прав

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль применяется метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав.

В целях определения размера материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости.

Амортизируемым имуществом для исчисления налога на прибыль признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей. Амортизация основных средств начислена линейным способом, исходя из

первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

При реализации покупных товаров, стоимость приобретения данных товаров списывается на расходы по средней стоимости.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Регистры налогового учета формируются на основании регистров бухгалтерского учета, дополнив их необходимыми реквизитами по правилам гл. 25 НК РФ с использованием компьютерной техники.

Исчисление и уплата прочих налогов и сборов формируется в соответствии и действующим законодательством о налогах и сборах, регламентирующим порядок исчисления и уплаты соответствующих налогов и сборов.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Бухгалтерский баланс

На конец отчетного периода по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 560 428 тыс. руб.

Структура наличия и движения основных средств по группам объектов приведено в таблице.

Вид ОС	На начало года		Именения за период				На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
2024								
Машины и оборудование	2 959	(2 067)	0	0	0	(459)	2 959	(2526)
Транспортные средства	371 812	(121 772)	229 737	(25481)	(7212)	(67493)	576 065	(182053)
Производственный и хозяйственный инвентарь	887	(314)	186	0	0	(226)	1 073	(540)
ИТОГО	375 658	(124 153)	229 920	(25481)	(7212)	(68178)	580 097	(185119)
2025								
Здания	0	0	174 520			(250)	174 520	(250)
Машины и оборудование	2 959	(2526)	2 852			(347)	5 811	(2873)
Транспортные средства, в т.ч. ППА	576 065	(182053)	80 810	1921	(1397)	(91479)	654 954	(272135)
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 073	(540)				(132)	1 073	(672)

В составе показателя ОС учтены ППА:

	2024	2025
Первоначальная стоимость	422 868,0	447 995,0
Износ	62 826,0	115 208,0

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма – 106 тыс. руб., сформированная на основе возникших вычитаемых временных разниц в бухгалтерском и налоговом учете при списании материалов.

На конец отчетного периода по строке 1210 «Запасы» отражена сумма 33 708 тыс. руб., в том числе: стоимость материалов, стоимость незавершенного производства работ, расходов будущих периодов.

Структура наличия и движения запасов по группам приведено в таблице.

Вид запасов	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
За 2025 г.						
Основные материалы	0		3 786	3 214	572	
Топливо	432		40 312	40 217	527	
Товары	2 285		2 743 073	2 712 749	32 609	
Расходы будущих периодов	0		0	0	0	
ИТОГО	2 717		2 787 171	2 756 180	33 708	
За 2024 г.						
Основные материалы	96 351		0	96 351	0	
Топливо	244		28 018	27 830	432	
Товары	4 915		1 855 984	1 858 614	2 285	
Расходы будущих периодов	2 720		0	2 720	0	
ИТОГО	104 230		1 884 002	1 985 515	2 717	

Кредиторская задолженность по авансам полученным и дебиторская задолженность по авансам выданным в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по строкам 1230 и 1520 формы 1 Бухгалтерский баланс представлена в таблице.

№ п/п	Наименование дебитора/кредитора	За 2024 г. сумма, тыс. руб.	За 2025 г. сумма, тыс. руб.
1230	Покупатели и заказчики всего, в т.ч.	1 014 536	1 269 118
1	ИП Тарасов Д.С.	101 570	152 505
2	ООО «Мехколонна №26»	707 096	1 012 577
3	ООО «Монтажные конструкции»	11 428	11 482
4	ООО «МК № 26 Центр»	496	13 982
5	ООО «Оптима»	176 204	63 163

6	Прочие	17 742	15 409
1230	Авансы выданные, в т.ч.	46 365	81 750
1	ООО «Газпромбанк Автолизинг»	4 104	0
2	ИП Юсубов Л.Ш.	17 945	7 952
3	ИП Винниченко В.А.	7 146	4 446
4	ООО «Луис 18+»	3 045	0
5	ООО «Мета-тех»	0	27 361
6	АО «КЗСК»	2 077	0
7	ООО «Пром-инвест»	0	27 695
7	Прочие	12 048	14 296
1230	Расчеты с подотчетными лицами	213	44
1230	Расчеты с прочими дебиторами, в т.ч.	9 196	8 496
1	Прочие	9 196	8 496
1521	Поставщики и подрядчики всего, в т.ч.	640 700	939 858
1.1	Адвокатский кабинет Юсубова С.Л.	58 764	58 764
1.2	ООО «Геном»	13 316	60
1.3	АО Группа «СВЭЛ»	104 756	250 601
1.4	ООО «Первомайский завод ЖБИ»	0	2 462
1.5	ООО «Норма-кабель»	4 746	7 729
1.6	ООО «Интеллектуальные сети»	0	14 110
1.7	АО «КЗСК»	4 913	0
1.8	ООО «Таврида Электрик Центр»	47 109	0
1.9	ООО «Компания Альянс-кабель»	0	1 830
1.10	ООО «Монтажные конструкции»	5 468	5 948
1.11	АО «РКС»	2 904	145
1.12	ООО «ТД Толедо»	2 117	2 065
1.13	ООО «УКС Энергия»	27	0
1.14	ЗАО «Интортэкс»	0	79 874
1.15	ЧОО «Служба безопасности»	99 516	96 787
1.16	ООО «Линар»	10 568	0
1.17	ООО «Русский свет»	20 533	351
1.18	ООО «Таврида Электрик Поволжье»	54 890	22 055
1.19	ООО «Лигоф»	0	11 522
1.20	ООО «ТД Электротехмонтаж»	33 017	3 883
1.21	ООО «Прософт-системы»	0	134 345
1.22	ООО НПП «Экра»	18 867	0
1.23	ООО «Энсонс»	5 098	0
1.24	Юсубов Л.Ш.	7 500	0
1.25	Юсубов С.Л.	11 145	0
1.26	ООО «Элпо плюс»	12 851	2 527
1.27	ИП Юсубов С.Л.	101 340	24 120
1.28	ООО «Полипластик-СП»	0	7 544
1.29	ООО «Совмет»	0	7 632
1.30	ООО «Фонд сервис»	0	91 167
1.31	ООО Электроцентр»	0	97 591
1.32	Расчеты с подотчетными лицами	388	0
1.33	Прочие	20 867	16 746
1523	Задолженность перед покупателями и заказчиками	0	0

1524	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	41	0
1522	Задолженность по налогам и сборам	193 446	221 681
1525	Задолженность перед персоналом организации	5 815	7 480
1527	Прочая кредиторская задолженность	0	659
1526	Задолженность перед учредителями	0	0

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена сумма остатков по текущим расчетным счетам – 2 849 тыс. руб., в том числе:

- остаток по кассе – 182 тыс. руб.;
- остаток по расчетным счетам – 2 667 тыс. руб.,

На конец отчетного периода в разделе «Капиталы и резервы» отражена сумма –727 490 тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал – 20 тыс. руб.,
- Нераспределенная прибыль – 727 470 тыс. руб.

В отчетном периоде участнику начислены и выплачены дивиденды на основании решений от 03.03.2025 г. №1 в размере 80 238 тыс. руб., от 18.07.2025 г. №2 в размере 72 059 тыс. руб., от 01.09.2025 г. №3 в размере 77 482 тыс. руб., от 27.10.2025 г. №4 в размере 58 824 тыс. руб., от 15.12.2025 г. №5 в размере 112 353 тыс. руб.

3.3. Отчет о финансовых результатах.

3.3.1. Доходы от реализации.

Основным видом деятельности организации является деятельность автомобильного грузового транспорта. Выручка за 2025 г. от реализации по основной и дополнительной деятельности составила 3 885 949 тыс.руб. (без учета НДС).

РАСШИФРОВКА

доходов от основных видов деятельности ООО «Электросетьстрой» по БУ за 2024-2025 год

Счет бух.учета	Основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ					
		Оборот (с НДС) за 2024 г., тыс.руб.	Сумма НДС за 2024 г., тыс.руб.	Оборот (без НДС) за 2024 г., тыс.руб.	Оборот (с НДС) за 2023 г., тыс.руб.	Сумма НДС за 2023 г., тыс.руб.	Оборот (без НДС) за 2023 г., тыс.руб.
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта	464 600	77 433	387 167	262 968	43 828	219 140
46.69.5	Торговля оптовая	4 198 539	699 757	3 498 782	3 149 853	524 976	2 624 877

	производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами						
ИТОГО		4 663 139	777 190	3 885 949	3 412 821	568 804	2 844 017

3.3.2. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). К косвенным производственным затратам относятся общепроизводственные затраты, которые косвенно участвуют в производственном процессе и учитываются на счете 25. В конце месяца общепроизводственные затраты счет 25 распределяются в состав прямых затрат, пропорционально заработной плате основных рабочих.

Расходы, связанные с реализацией за 2025 г. составили 3 191 390 тыс. руб.:

Расшифровка

расходов по основным видам деятельности ООО «Электросетьстрой» по БУ за 2024-2025 г.

Счет бух.учета	Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по основным видам деятельности БУ		Себестоимость продаж по основным видам деятельности БУ	
		Оборот за 2025 г. (тыс. руб.)	№ строки ОФР	Оборот за 2024 г. (тыс. руб.)	№ строки ОФР
90.2	Материалы, услуги	2 726 117	2120	1 976 128	2120
90.2	Заработная плата и страховые взносы	130 491	2120	76 888	2120
90.2	Суточные, командировочные расходы	14 201	2120	9 523	2120
90.2	Амортизация	91 958	2120	64 957	2120
90.2	Прочие прямые расходы	88 461	2120	122 041	2120
ИТОГО себестоимость продаж		3 051 228		2 249 537	
90.8	Управленческие	140 162	2220	151 818	2220

	расходы, в т.ч.				
90.8	Зарплата и страховые взносы	25 234	2220	17 127	2220
90.8	Материально-производственные запасы	0	2220	390	2220
90.8	Аренда помещения	484	2220	536	2220
90.8	Содержание автотранспорта	394	2220	471	2220
90.8	Амортизация	0	2220	3 161	2220
90.8	Прочие услуги	114 050	2220	130 133	2220
ИТОГО		3 191 390		2 401 355	

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 3 309 546 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прямых расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации» для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 118 156 тыс. руб. образовалась в связи с различиями учета малоценных запасов для целей налогового и бухгалтерского учета и принятия к расходам лизинговых платежей.

3.3.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил 694 559 тыс. руб. (3 885 949 – 3 191 390).

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 576 403 тыс. руб. (3 885 949 – 3 309 546).

3.3.4. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов за 2025 г. составила 80 448 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов ООО «Электросетьстрой» по БУ за 2024-2025 г.

Счет бух.учета	Основные виды деятельности	Прочие доходы БУ		Прочие доходы БУ	
		Оборот (без НДС) за 2025 г., тыс.руб.	№ строки ОФР	Оборот (без НДС) за 2024 г., тыс.руб.	№ строки ОФР
	Реализация ОС	1 554	2340	5 875	2340
	Доходы связанные со сдачей имущества в аренду	78 181	2340	55 116	2340
	Проценты к получению	128	2320	0	2320

	Курсовые разницы	0	2340	12 651	2340
	Прочие доходы	585	2340	3 171	2340
ИТОГО		80 448		76 813	

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 80 448 тыс. руб.

3.3.5. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов за 2025 г. составила 39 827 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов ООО «Электросетьстрой» по БУ за 2024-2025 год.

Счет бух.учета	Основные виды деятельности	Прочие расходы БУ		Прочие расходы БУ	
		Оборот (без НДС) за 2025 г., тыс.руб.	№ строки ОФР	Оборот (без НДС) за 2024 г., тыс.руб.	№ строки ОФР
	Расходы связанные с реализацией ОС	524	2350	7 669	2350
	НДС	2 353	2350	236	2350
	Прочие расходы	35 173	2350	52 992	2350
	Проценты к уплате	0	2330	0	2330
	Социальные выплаты, материальная помощь	844	2350	423	2350
	Резервы по сомнительным долгам	0	2330	0	2330
	Услуги банка	933	2350	998	2350
ИТОГО		39 827		62 318	

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 1 863 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 37 964 тыс. руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- 844 тыс. руб. премии и материальная помощь сотрудникам организации;

- 2 353 тыс. руб. по НДС, восстанавливаемому с расходов не принимаемых в целях налогообложения и со списанной спецодежды и материалов, до окончания срока ее эксплуатации;

- 34 767 тыс. руб. прочие расходы (прочие расходы, не учитываемые для целей НУ);

3.3.6. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила до н/о 654 989 тыс. руб. (за 2024 – 352 250 тыс. руб.)

Сумма бухгалтерской прибыли до н/о по данным регистров бухгалтерского учета составила 735 180 тыс. руб. (за 2024 – 457 157 тыс. руб.)

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 190 359 тыс. руб., по кредиту счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 6 563 тыс. руб. (за 2024 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 99 402 тыс. руб., «Условный доход по налогу на прибыль» составил 7 971 тыс. руб.)

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2025 года составляла 59 266 тыс. руб. За 2025 г. произошло увеличение ОНО на сумму 23 159 тыс. руб. в связи с возникновением временной разницы (в части лизинговых платежей) в размере 92 636 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2025 года составляла 748 тыс. руб. За 2025 г. произошло уменьшение ОНА на сумму 642 тыс. руб. в связи с возникновением временной разницы (в части ТМЦ) в размере 2 568 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых расходов (далее ПНР) составила за 2025 г. 3 335 тыс. руб. ПНР возникло за счет постоянных разниц на сумму 13 340 тыс. руб. (за 2024 ПНР – 2 913 тыс. руб., ПНР – 14 565 тыс. руб.)

Текущий налог на прибыль организаций рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

**Текущий налог на прибыль организаций = условный расход + Начисленные ОНА + ПНО – начисленные ОНО.*

4. Информация о связанных сторонах:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или	Место нахождения юридического лица или место жительства физического	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Операции за 2023
-------	---	---	---	--	---	------------------

	фамилия, имя, отчество аффилированного лица	лица (указывается только с согласия физического лица)				
1	Лындин С.П.	г. Белгород	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	27.11.2020		0, за исключением выплаченных вознаграждений, займов
2	Юсубов Сагиль Латифович	г. Белгород	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.11.2020	100	0, за исключением выплаченных сумм дивидендов, адвокатского кабинета и ИП

5. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Однако, руководство оценивает, что эти обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Общество не планирует прекращать деятельность в обозримом будущем.

Директор

Лындин С.П.

31.03.2026 г.