

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «СЭК» за 2025 г.**

1. Основные сведения организации

ООО «СЭК» зарегистрировано 27.12.2010 г.

Основным видом экономической деятельности организации является - Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (код по ОКВЭД 35.11.1).

Филиалов и представительств организация не имеет, есть обособленное подразделение.

Срок деятельности организации Уставом не ограничен.

2. Информация об учетной политике

2.1 Информация об учетной политике

2.1.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.3 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет ПБУ 8/2010.

2.2 Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

2.2.1 Организация не проверяет капитальные вложения в НМА на обесценение.

2.2.2 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

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

2.2.3 Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3 Учетная политика. Учет основных средств

2.3.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

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

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

2.3.3 Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения в ОС на обесценение.

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

2.4 Учетная политика. Учет запасов

2.4.1 Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4.2 Организация списывает запасы по средней стоимости.

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

2.5 Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1 В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

2.5.2 Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.3 Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.6 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

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		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	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		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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	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	3а 2025 г.	196 217	(159 725)	7 255	-	-	(10 556)	-	-	-	-	-	-	203 472	(170 281)
	3а 2024 г.	186 737	(148 759)	11 061	(1 581)	1 421	(12 387)	-	-	-	-	-	-	196 217	(159 725)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	3 000	(67)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 000	(67)
	3а 2024 г.	3 000	(58)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	3 000	(67)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	165 015	(142 146)	519	-	-	(9 670)	-	-	-	-	-	-	165 534	(151 815)
	3а 2024 г.	163 750	(132 611)	1 265	-	-	(9 535)	-	-	-	-	-	-	165 015	(142 146)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 019	(1 235)	-	-	-	(632)	-	-	-	-	-	-	2 019	(1 868)
	3а 2024 г.	1 197	(1 036)	822	-	-	(200)	-	-	-	-	-	-	2 019	(1 235)
Транспортные средства	3а 2025 г.	20 446	(11 979)	4 887	-	-	(231)	-	-	-	-	-	-	25 333	(11 748)
	3а 2024 г.	13 170	(11 364)	8 857	(1 581)	1 421	(2 037)	-	-	-	-	-	-	20 446	(11 979)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 255	(1 187)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	-	1 255	(1 224)
	3а 2024 г.	1 255	(1 114)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	-	1 255	(1 187)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	1 699	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 699	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	4 482	(3 111)	150	-	-	(448)	-	-	-	-	-	-	4 632	(3 559)
	3а 2024 г.	4 365	(2 576)	117	-	-	(535)	-	-	-	-	-	-	4 482	(3 111)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	6 473	-	-	-	-	(1 404)	-	-	729	-	-	-	7 202	(1 404)
	3а 2024 г.	-	-	6 473	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 473	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	6 473	-	-	-	-	(1 404)	-	-	729	-	-	-	7 202	(1 404)
	3а 2024 г.	-	-	6 473	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 473	-

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	3а 2025 г.	25 745	(129)	1 112	(5 197)	-	(607)	-	-	21 660	(736)	
	3а 2024 г.	25 112	(1 331)	4 984	(4 351)	1 791	(589)	-	-	25 745	(129)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	7 961	(129)	-	(309)	-	(607)	-	-	7 652	(736)	
	3а 2024 г.	7 328	(1 331)	4 984	(4 351)	1 791	(589)	-	-	7 961	(129)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	17 784	-	1 112	(4 888)	-	-	-	-	14 008	-	
	3а 2024 г.	17 784	-	-	-	-	-	-	-	17 784	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	53 158	62 721	61 759
Неамортизируемые основные средства - всего	1 699	-	-
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	1 699	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	36 907	-	626 886	(592 198)	-	-	X	X	71 595	-
	За 2024 г.	32 208	-	566 164	(561 465)	-	-	X	X	36 907	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	31 453	-	159 487	(128 702)	-	-	-	-	62 238	-
	За 2024 г.	31 120	-	142 056	(141 723)	-	-	-	-	31 453	-
Товары	За 2025 г.	5 454	-	467 399	(463 496)	-	-	-	-	9 357	-
	За 2024 г.	1 088	-	424 108	(419 742)	-	-	-	-	5 454	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	149 560	-	137 142	-	(137 901)	-	-	-	148 801	-
	3а 2024 г.	58 136	-	134 275	-	(42 851)	-	-	-	149 560	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	111 809	-	104 291	-	(107 781)	-	-	-	108 319	-
	3а 2024 г.	35 762	-	111 075	-	(35 028)	-	-	-	111 809	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	33 505	-	30 897	-	(28 849)	-	-	-	35 553	-
	3а 2024 г.	15 744	-	23 000	-	(5 239)	-	-	-	33 505	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 412	-	409	-	(551)	-	-	-	3 270	-
	3а 2024 г.	3 330	-	139	-	(57)	-	-	-	3 412	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	281	-	-	-	-	-	281	-
	3а 2024 г.	242	-	-	-	(242)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	772	-	-	-	(656)	-	-	-	116	-
	3а 2024 г.	2 875	-	-	-	(2 103)	-	-	-	772	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	1 233	-	-	-	-	-	1 233	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	59	-	29	-	(59)	-	-	-	29	-
	3а 2024 г.	171	-	59	-	(171)	-	-	-	59	-
Итого	3а 2025 г.	149 560	-	137 142	-	(137 901)	-	-	X	148 801	-
	3а 2024 г.	58 136	-	134 275	-	(42 851)	-	-	X	149 560	-

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.	25 247	10	-	(9 080)	-	-	16 177
	За 2024 г.	24 377	7 528	-	(6 658)	-	-	25 247
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	17 820	-	-	(7 046)	-	-	10 774
	За 2024 г.	14 116	7 528	-	(3 824)	-	-	17 820
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 034	-	-	(2 034)	-	-	-
	За 2024 г.	2 642	-	-	(608)	-	-	2 034
Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 393	10	-	-	-	-	5 403
	За 2024 г.	7 619	-	-	(2 226)	-	-	5 393
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	127 602	141 825	-	(113 510)	-	-	155 917
	За 2024 г.	38 454	138 905	-	(49 757)	-	-	127 602
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 470	33 587	-	(6 748)	-	-	44 309
	За 2024 г.	6 189	17 130	-	(5 849)	-	-	17 470
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	104 167	106 495	-	(104 167)	-	-	106 495
	За 2024 г.	29 028	118 141	-	(43 001)	-	-	104 167
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29	-	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	24	5	-	-	-	-	29
Расчеты по аренде	За 2025 г.	758	455	-	(446)	-	-	767
	За 2024 г.	-	1 397	-	(639)	-	-	758
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	760	7	-	(690)	-	-	77
	За 2024 г.	170	617	-	(27)	-	-	760
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 474	949	-	-	-	-	3 423
	За 2024 г.	2 119	355	-	-	-	-	2 474
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	476	169	-	-	-	-	645
	За 2024 г.	248	228	-	-	-	-	476
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 389	-	-	(1 389)	-	-	-
	За 2024 г.	676	953	-	(240)	-	-	1 389
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	38	163	-	-	-	-	201
	За 2024 г.	-	38	-	-	-	-	38
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	41	-	-	(41)	-	-	-
	За 2024 г.	-	41	-	-	-	-	41
Итого	За 2025 г.	152 849	141 835	-	(122 590)	-	X	172 094
	За 2024 г.	62 831	146 433	-	(56 415)	-	X	152 849

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 -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	521 243	496 668
Затраты на оплату труда	29 904	22 726
Отчисления на социальные нужды	6 337	4 340
Амортизация	12 568	12 968
Прочие затраты	57 107	69 625
Итого по элементам	627 158	606 327
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	627 151	606 327

Директор ООО «СЭК»



М.М. Макаров

«30» марта 2026 г.