ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЖУКОВСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЖЭСК»

1.2. Юридический адрес - 140181, Московская область, г Жуковский, ул Жуковского, дом 27, стр.2, помещ.33

1.3 Дата государственной регистрации – 15 мая 2017 г.

1.4 Система налогообложения - ОСНО;

1.5. Численность сотрудников: 3 человека

1.6. Уставный капитал на 08.02.2026 г. составляет – 88 000,00руб.

Участниками являются:

- Бобовников А.П. с долей 40,909 %;
- Михайлов С.П. с долей 40,909 %;
- Кочетков И.С. с долей 18,182 %;

;

1.7. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

- 68,20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.8 ООО «ЖЭСК» относится к микропредприятиям, о чем свидетельствует запись из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства №ЮЭ9965-21-11937251.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: • Скропкин Алексей Андреевич (Приказ №1 от 16.05.2023 г)

Главный бухгалтер Общества • Скропкин Алексей Андреевич

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2 Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

ООО «Жуковская электросетевая компания» было образовано 15.05.2017 г. в результате реорганизации ЗАО «Жуковская-Электросеть» путем выделения из него двух юридических лиц, о чем в единый государственный реестр юридических лиц 15.05.2017 г. внесена запись №2175027222995.

В результате реорганизации часть имущества, а также прав и обязанностей последнего перешла к вновь созданным юридическим лицам, а именно к ООО «Жуковская электросетевая компания» и к ООО «Энергокомплекс».

В соответствии с передаточным актом и на основании разделительного баланса ЗАО «Жуковская-Электросеть», договор аренды (с выкупом) №20011-16-32444 от 11.05.2016 г. (заключенный между ЗАО «Жуковская-Электросеть» и ПАО «МОЭСК») и электросетевое имущество, являющееся объектом вышеуказанного договора аренды, перешло в собственность ООО «Жуковская электросетевая компания».

2.3 Инвентаризация в 2025 г. проводилась.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В связи с тем, что 31 декабря 2025 г закончился срок действия договора аренды объектов электросетевого хозяйства (с выкупом) №200011-16-32444 перезаключенного между нашей организацией ООО «ЖЭСК» и ПАО «Россети Московский регион» от 11.05.2016 г., была проведена инвентаризация ОС находящихся на балансе нашей организации (Приказ №1 от 22.12.2025 г.) и прочих обязательств, перешедших в ООО «ЖЭСК» в результате реорганизации ООО «ЖЭС» в 2017 г.

2.4 Основные средства.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В соответствии с п.3.2.6. Договора аренды объектов электросетевого хозяйства (с выкупом) №200011-16-32444 от 11.05.2016 г. «по окончании срока аренды, установленного п.7,2 настоящего Договора (31.12.2025 г.), осуществить выкуп имущества, при условии направления соответствующего уведомления Арендодателю за 3 месяца до истечения срока аренды. До отправления уведомления Арендатор обязуется получить все необходимые корпоративные одобрения, связанные с выкупом имущества». Уведомление от Арендатора было получено нашей организацией 10.09.2025 г. По итогам инвентаризации объектов электросетевого хозяйства были переданы для переоформления и постановке на баланс ПАО «Россети Московский регион». В связи с этим, на дату 31.12.2025 г. в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса данных не будет.

В соответствии с п.5,8 Договора аренды (с выкупом) №200011-16-32444 «при реализации Арендатором права осуществить выкуп имущества, установленного п. 3.2.6. настоящего Договора, сторонами согласовано, что в качестве выкупной цены выступает последний арендный платеж» . Последний арендный платеж составил 6 326 516,37 руб. без НДС, сумма НДС 20% 1 265 303,27руб.и всего на 7 591 819,64руб. Расходы связанные с передачей электросетевого имущества составили 334 617 233 руб. Часть ОС были переданы с прибылью в размере 569 165руб. Таким образом, общий убыток от передачи ОС составил 328 843 801руб.

2.5 Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА ничего не числится. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

2.6 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка	18 979 549,00
Доходы от реализации ОС	6 326 516
Расходы по обычным видам деятельности	-30 345 965.00
Расходы от реализации ОС	-334 617 233
Проценты к уплате	-494 753,00
Внереализационные доходы	46 096 010
в том числе: Проценты к получению	 2 355 393

Результаты инвентаризации	43 740 616,0
Прочие расходы	-36 668 639
в том числе:	
Результаты инвентаризации	-35 888 717,00
Убытки от реализации ОС	328 84 3801
Прибыль (убыток), налогооблагаемая база	-1 880 714,00

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 28.03.2026 года.

Генеральный директор **Скропкин А.А.**