

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Заокская электросетевая компания»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Заокская электросетевая компания» (ООО «ЗЭСК») (далее – Организация) зарегистрировано 16 ноября 2010 года, ОГРН 1107154025857, ИНН 7106516140, КПП 710701001. Адрес местонахождения: 300012, Тульская область, г. о. город Тула, г. Тула, ул. Первомайская, д. 3А
- 1.2. Уставный капитал Организации: 12 500 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Кац Алексей Алексеевич (ИНН 711711215554) — 32% доли в уставном капитале;
 - Волков Сергей Алексеевич (ИНН 621505448444) – 32% доли в уставном капитале;
 - Рычагов Сергей Сергеевич (ИНН 623104848047) — 16 % доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
 - ООО "УчетРемонтЭлектроСервис" (ИНН 7117027896, ОГРН 1067150008639) — 20% доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления обществом: Директор – Рычагов Сергей Сергеевич, действующий на основании Протокола № 1 от 09.03.2023.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

- 2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».
- 2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

- 3.1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- 3.2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя
- 3.3. Переоценка основных средств Обществом не производится.
- 3.4. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

- 4.1. Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
 - уставные капиталы других организаций;
 - займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.
- 4.2. Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.
 - 4.3. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

- 4.4. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
- 4.5. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5. АРЕНДА

5.1. В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 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.

5.2. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

5.3. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

6. ЗАПАСЫ

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

6.2. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

6.3. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

6.4. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6.5. Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

6.6. Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

7. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В показатели бухгалтерской отчетности за предыдущий год внесены корректировки в связи с исправлением технической ошибки, допущенной при ее составлении. Ошибка исправлена ретроспективно, что привело к корректировке входящих остатков по нераспределенной прибыли и соответствующих статей отчета о финансовых результатах за предыдущий год.

Строка 2110 "Выручка" уменьшена на 32 тыс. руб.

Величина чистой прибыли прошлого года в результате пересчета изменилась на 32 тыс. руб. (с 1511 тыс. руб. до 1479 тыс. руб.).

Исправление ошибки не привело к возникновению налоговых последствий, так как организация применяла упрощённую систему налогообложения (УСН), где доходы признаются кассовым методом (п. 1 ст. 346.17 НК РФ) и учитываются в момент фактического поступления денег.

