

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Триггер Ай-Ти»**

443075, г. Самара, мкр. Крутые Ключи, д.33, кв.31  
ИНН/КПП 6315612456/631301001 ОГРН 1086315003213

**Пояснения  
к бухгалтерской (финансовой) отчётности  
за 2025 год**

**ПОЯСНЕНИЯ**

# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «Триггер Ай-Ти»
Идентификационный номер налогоплательщика	6315612456
Форма собственности:	ООО
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025г.
Единицы измерения:	тыс. руб.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой отчетности) ООО «Триггер Ай-Ти» за 2025 год, подготовленной в соответствии с соответствием с федеральными стандартами Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

## Раздел 1. Общие сведения

### 1. Информация об Обществе

Наименование: **ООО «Триггер Ай-Ти» ИНН 6315612456, КПП 631301001**

Юридический адрес: 443075, Самарская область, г. Самара, микрорайон Крутые Ключи, д. 33, квартира 31

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом.

ОГРН 1086315003212, дата регистрации 07.05.2008 в ИФНС по Ленинскому району г. Самары,

Основной ОКВЭД 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Деятельность, осуществляемая обществом, относится к деятельности естественных монополий, согласно федеральному закону от 17.08.1995 №47-ФЗ «О естественных монополиях», регулируется законом «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 № 35-ФЗ и соответствующими подзаконными актами, в том числе Правилами государственного регулирования и Правилами технологического присоединения к электрическим сетям.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства Российской Федерации.

Все необходимые лицензии и разрешительные документы оформлены надлежащим образом.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2026г. – 16 человек.

Несчастных случаев на производстве в 2025 году не было.

Создание филиалов и представительств Уставом Общества не предусмотрено

Исполнительным органом является Генеральный директор Жарков Евгений Валентинович.

Главный бухгалтер Манбетова Ляйсан Каримовна.

## **Раздел 2. Учетная политика**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н. Как внутренний локальный нормативный акт утверждена Генеральным директором Общества в виде документа: "Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета".

В соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот» организация ведет документооборот и оформляет первичные документы на русском языке. Валюта документов – рубль. Документ на иностранном языке до принятия его к учету должен быть переведен на русский язык, построчно. Срок хранения бухгалтерских документов составляет 5 лет.

### **1. Основа составления отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, финансовых вложений.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованными пользователями, на основании отчетной информации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **3. Основные средства**

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс.руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет на основании п.5 ФСБУ 6/2020.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется в соответствии с п.35 ФСБУ 6/2020:

- линейным способом;

Амортизация объекта ОС начинается с даты принятия объекта ОС к учету, прекращается с момента списания объекта ОС с учета. На основании п.33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Годовая амортизация распределяется равномерно в течение года, а в последнем году срока полезного использования – равномерно в течение остатка этого срока.

На основании п.40 ФСБУ 6/2020 объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Срок полезного использования в пределах сроков, установленных в Классификаторе для соответствующей амортизационной группы, устанавливается комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств на основании:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- нормативно-правовых и других документов использования этого объекта.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов соответственно.

В составе незавершенного строительства отражаются объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

#### **4. Финансовые вложения**

Единицей учета финансовых вложений является: по вкладам в уставный капитал – доля; по займам, депозитным вкладам – договор.

Краткосрочные банковские депозиты, размещенные по соглашению о неснижаемом остатке на счетах, финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье "Денежные средства".

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **5. Запасы**

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы" запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 "Запасы" запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

С 1 января 2021 г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 "Запасы" не относятся к запасам активы, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения контроля сохранности указанных активов при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением.

К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- оргтехника, расходные материалы к ней,
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

### ***Незавершенное производство***

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость незавершенного производства.

### ***Готовая продукция***

Готовой продукцией признается продукция, технологическая обработка которой завершена, принята и сертифицирована ОТК в качестве конкретного вида продукции с определением необходимых технических свойств и особенностей. Готовая продукция оценена по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

### ***Представление информации о наличии и движении запасов***

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 "Запасы" (подраздел 4.1 "Наличие и движение запасов") пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе "Поступления и затраты" включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе "Выбыло" включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

Показатели по графе "Оборот запасов между их группами (видами)" включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой, например, стоимость материалов, переданных в основное производство, отражается как уменьшение по строке "Сырье и материалы и другие аналогичные ценности" и увеличение по строке "Затраты в незавершенном производстве".

Показатели по строке "Прочие запасы и затраты" включают затраты Общества по принятым работам у подрядчиков по строительству объектов, но не предъявленные заказчику строительства в отчетном периоде.

Указанные показатели включаются в расчет остатков по соответствующим группам (видам) запасов на конец отчетного периода. При этом в графе "Выбыло" отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, кроме перевода запасов из одной их группы (вида) в другую.

### **6. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (незавершенное производство, расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы в зависимости от их назначения.

Если расходы будущих периодов представляют собой расходы, оставшийся срок полезного использования которых на 31 декабря менее года, они отражаются в составе оборотных активов.

### **7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

В составе кредиторской задолженности отражаются задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская

задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров с учетом НДС.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков включает авансы выданные, которые показываются за минусом НДС, принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе включает авансы полученные, которые отражаются за минусом НДС с авансов полученных.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, вероятность погашения которой оценивается как низкая. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании приказа директора и относятся на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, приказа директора и относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должниками или по которым получены решения суда об их взыскании, а также признанные Обществом к уплате, относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов. До момента их получения или уплаты суммы признанных штрафов, пени и неустоек отражаются на соответствующих счетах учета расчетов с дебиторами и кредиторами.

В разделе 5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности" в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично предоставляется информация о кредиторской задолженности в разделе 5.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности".

## **8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты,

размещенные по соглашению о неснижаемом остатке на счетах.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным и финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Суммы поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражены в отчете о движении денежных средств по строке 4111 "Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг" и по строке 4121 "Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги".

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в дополнительной строке 4125 или 4119 "Прочие поступления" в составе денежных потоков от текущей деятельности.

## **9. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

## **10. Кредиты и займы полученные**

Заемные средства, привлекаемые Обществом, предназначены для пополнения оборотных средств.

Основная сумма долга по полученным кредитам и займам учитывается в соответствии с условиями договоров в сумме фактически поступивших денежных средств.

Задолженность по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную, срок погашения которой, согласно условиям договора, превышает 12 месяцев, и краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев, и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов.

## **11. Оценочные обязательства, условные обязательства**

### ***Оценочные обязательства***

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства с учетом страховых взносов по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

## **12. Доходы**

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции), работ и оказания услуг и предъявления покупателям

(заказчикам) расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

### **13. Расходы**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Для своевременного отражения расходов по хозяйственным операциям Общество применяет Методику начислений.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с реализацией товаров, изготовлением проданной готовой продукции, выполнением работ и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно распределяются согласно Учетной политике.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с реализацией товаров, изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг.

### **14. Изменения в учетной политике Общества**

#### ***Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.***

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" в учетную политику Общества были внесены изменения. Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражены перспективно. Изменения в учетной политике оказали несущественный эффект на показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

#### ***Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.***

В учетную политику Общества на 2023 год внесены изменения в связи с вводом в действие ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 2023 года.

Общество ожидает, что новые стандарты на балансовую стоимость основных средств за счет корректировки сроков полезного использования и определения ликвидационной стоимости, учитываемой при расчете амортизации, не окажут существенное влияние.

#### ***Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.***

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в связи с вводом в действие ФСБУ 14/2022 "НМА" с 2024 года.

Применение данного стандарта не оказало существенного эффекта на показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

#### ***Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.***

С 01.01.2025 года в учетную политику Общества приказом о дополнении к учетной политике внесены изменения о применении:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ФСБУ 4/2023 вступает в силу с 1 января 2025 года и применяется с отчетности за 2025 год (п.3 приказа Минфина

от 4 октября 2023 г. №157н). Новый стандарт вводит новые правила бухучета и новые отчетные формы.

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023г. №4н. Новые правила инвентаризации по ФСБУ с 2025 года становятся обязательными с 1 апреля 2025 года, но пункт 2 приказа №4н разрешает досрочное применение с 01 января 2025 года.

Общество ожидает, что новые стандарты, не окажут существенное влияние.

### **15. Корректировки данных предшествующего отчетного периода**

В отчетном году не было выявлено существенных ошибок прошлых лет, допущенных в результате неправильного отражения в 2023 и в 2024 году операций в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, связанных с начислением постоянных и временных разниц в соответствии с положениями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

### **16. Отражение в отчетности временных и постоянных налоговых разниц**

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 "Отложенные налоговые активы" и долгосрочных обязательств по строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства" бухгалтерского баланса соответственно.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **Раздел 3. Раскрытие существенных показателей**

Все затраты по содержанию и обслуживанию электрических сетей технологические потери отражаются на счете 20. Входной НДС по работам и услугам сторонних организаций отражается на счете 19 (для услуг, относящихся к облагаемым НДС операциям) или включаются в стоимость работ (для услуг, относящихся к необлагаемым НДС операциям).

Собственные затраты (на содержание, аренду офиса, зарплату и налоги с ФОТ АУП и т.д.) учитываются на счете 26. Расходы, отраженные на счете 26, являются распределяемыми.

Расчеты с покупателями и заказчиками отражаются на счете 62.

Фонд оплаты труда в 2025 году составил 23 553 729,44 руб. Среднесписочная численность на 01.01.26 г. составила 16 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина №34н от 29.07.1998 г, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Применяется линейный метод начисления амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по мере отгрузки товаров, работ и услуг. Финансовый результат в бухгалтерском учете определяется ежемесячно регламентными проводками закрытия месяца.

## **1. Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 4 "Основные средства" пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для ведения основного вида деятельности Общество в части объектов недвижимости, использует арендованное и собственное имущество. Согласно условиям договоров аренды, Общество за свой счет несет расходы по ремонту арендованного имущества, а также расходы по его модернизации и проведению неотделимых улучшений, по согласованию с Арендодателем.

Стоимость Основных средств, отраженная по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.25г. составила 439 647 тыс.руб.

## **2. Запасы**

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 6 "Запасы" пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, составляют основную часть авансов выданных, отраженных в разделе 7 "Дебиторская и кредиторская задолженность"(подраздел 7.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности") пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

### **3. Дебиторская задолженность**

Информация по дебиторской задолженности приведена в разделе 7 "Дебиторская задолженность" пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по дебиторской задолженности создается на основании анализа дебиторской задолженности, проведенного исходя из оценки вероятности ее невозврата на дату закрытия каждого отчетного периода в соответствии с учетной политикой, раскрытой в Разделе II.

В течение отчетного периода наблюдалось понижение дебиторской задолженности с 60 400 тыс. руб. до 36 668 тыс. руб.

### **4. Денежные средства**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Средства на расчетных счетах	19 326	43 627	64 063
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>19 326</b>	<b>43 627</b>	<b>64 063</b>

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

### **5. Капитал и резервы**

#### ***Уставный капитал***

Размер уставного капитала в отчетном 2025 году не менялся и составил 10 тыс.руб.

### **6. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность уменьшилась с 80 007 тыс. руб. до 59 382 тыс. руб.

### **7. Налоги**

#### ***Налог на добавленную стоимость***

Налог на добавленную стоимость по проданной продукции, товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Налог на добавленную стоимость по арендным платежам начисляется на последний день месяца пользования арендованным имуществом, либо последний день, когда имущество находилось в аренде.

### **Налог на прибыль организации**

Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль составила:

<b>Ставка налога на прибыль 25%</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Налогооблагаемая прибыль	40 595 565	127 384 300
Налог на прибыль к уплате составил	10 148 891	25 476 860

Изменение сальдо отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства формирует отложенный налог на прибыль и отражается в строке 2412 Отчета о финансовых результатах в соответствии с Приказом Минфина России от 19 апреля 2019 г. № 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации".

### **8. Выручка от продаж**

Выручка Общества по основным видам деятельности (без НДС):

<b>Наименование</b>	<b>Код ОКВЭД</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Услуги по передаче э/э	35.12	162 271	212 011
Услуги по техприсоединению, переоформлению актов ТП	35.12	34 667	115 710
Прочие виды деятельности		789	4 174
<b>Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)</b>		<b>197 727</b>	<b>331 895</b>

Распределение выручки по видам деятельности в 2025 году:

<b>Код ОКВЭД</b>	<b>Наименование</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>	<b>%</b>
35.12	Услуги по передаче э/э	162 271	82
35.12	Услуги по техприсоединению, переоформлению актов ТП	34 667	17
	Прочие виды деятельности	789	1
<b>Итого:</b>		<b>197 727</b>	<b>100</b>

### **9. Расходы по обычным видам деятельности**

Управленческие расходы представлены следующими видами затрат:

<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Материальные расходы, в т.ч.:		
сырье и материалы		
малоценное оборудование и запасы		
Амортизация		

Аренда помещений		
Аренда транспорта		
Командировочные расходы	37	
Услуги, в т.ч.:		
информационно-консультационные услуги		253
Страхование		
Прочие	3 913	3 381
Программное обеспечение, лицензии, сертификаты	164	163
Содержание служебного автотранспорта	341	258
Налоги	902	3 949
Расходы на оплату труда и социальное страхование	21 569	17 599
<b>Итого по строке 2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах</b>	<b>26 926</b>	<b>25 603</b>

## 10. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оценочные обязательства по оплате труда	19 069,09		25 342,20	
Проценты к получению (уплате)	5589175,91		6 935 470,32	
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	190 484,62		236 991,46	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	11 648,97		19 021,50	
Прочие доходы, принимаемые к налоговому учету	84 829,72			
Реализация прочего имущества	150 000,00			
Налоги и сборы, пени, штрафы не принимаемые к налоговому учету		4 152,03		
Прочие доходы (расходы) принимаемые к учету 4		204 000,00		198 000,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)		960,08		405,66
Прочие внереализационные доходы (расходы), не принимаемые к налоговому учету				5 820,00
Прочие доходы (расходы), Принимаемые к налоговому учету 4		657 686,34		403 416,61
Прочие доходы, принимаемые к налоговому учету		14 138,29		
Расходы на услуги банков		61 535,05		55 879,81
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно, не прин. к НУ				13 272,00
Реализация прочего имущества		150 000,00		
Списание выделенного НДС на прочие расходы		19 286,83		14 935,98
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>6 045 208,31</b>	<b>1 111 758,62</b>	<b>7 216 825,48</b>	<b>691730,06</b>

## **11. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8.3 "Оценочные обязательства" табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2025 года размер резервов предстоящих расходов и платежей составил 888 тыс. руб. и представляет собой резерв ежегодных отпусков.

## **12. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей**

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств и платежей приведена в разделе 9 "Обеспечение обязательств" табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **13. Условные обязательства и условные активы**

### ***Судебные разбирательства***

Общество не является ответчиком в судебных процессах.

## **14. Дополнительная информация**

Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу:

- показатели оценки удовлетворительности структуры баланса за 2025 год (текущей ликвидности, обеспеченности собственными средствами и способности восстановления (утраты) платежеспособности) находятся в пределах допустимых значений.

- текущая платежеспособность (наличие денежных средств на счетах в банках, в кассе организации, отсутствие убытков, просроченных дебиторских и кредиторских задолженностей, не погашенных в срок кредитов и займов, полнота перечисления соответствующих налогов в бюджет, уплаченные (подлежащие уплате) штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом) характеризуется положительно.

Главный бухгалтер

Л. К. Манбетова