

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.	59 064	(20 891)	4 348	-	-	(4 085)	-	-	-	-	-	63 412	(24 976)
	3а 2024 г.	54 647	(17 082)	4 417	-	-	(3 809)	-	-	-	-	-	59 064	(20 891)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	18 610	(1 230)	-	-	-	(621)	-	-	-	-	-	18 610	(1 851)
	3а 2024 г.	18 436	(615)	174	-	-	(616)	-	-	-	-	-	18 610	(1 230)
Сооружения	3а 2025 г.	500	(474)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	500	(482)
	3а 2024 г.	500	(465)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	500	(474)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	23 335	(7 771)	4 235	-	-	(2 886)	-	-	-	-	-	27 570	(10 657)
	3а 2024 г.	19 311	(5 198)	4 025	-	-	(2 573)	-	-	-	-	-	23 335	(7 771)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 667	(1 395)	113	-	-	(111)	-	-	-	-	-	1 781	(1 507)
	3а 2024 г.	1 450	(1 243)	218	-	-	(153)	-	-	-	-	-	1 667	(1 395)
Транспортные средства	3а 2025 г.	11 950	(9 780)	-	-	-	(427)	-	-	-	-	-	11 950	(10 207)
	3а 2024 г.	11 950	(9 353)	-	-	-	(427)	-	-	-	-	-	11 950	(9 780)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	358	(241)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	358	(273)
	3а 2024 г.	358	(209)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	358	(241)
Земельные участки	3а 2025 г.	2 643	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 643	-
	3а 2024 г.	2 643	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 643	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	35 793	35 530	34 923
в том числе:			
Здания	16 760	17 380	17 822
Сооружения	18	26	35
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 913	15 564	14 112
Офисное оборудование	274	272	207
Транспортные средства	1 743	2 170	2 597
Производственный и хозяйственный инвентарь	86	118	150
Неамортизируемые основные средства - всего	2 643	2 643	2 643
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	2 643	2 643	2 643
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

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	3а 2025 г.	53 600	-	-	(400)	-	-	-	-	53 200	-
	3а 2024 г.	43 700	-	14 600	(4 700)	-	-	-	-	53 600	-
в том числе:											
Займы, предоставленные на срок более 12 мес.	3а 2025 г.	53 600	-	-	(21 400)	-	-	-	-	53 200	-
	3а 2024 г.	43 700	-	14 600	(4 700)	-	-	-	-	53 600	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	44 800	-	-	(41 800)	-	-	-	-	3 000	-
в том числе:											
Займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	3а 2025 г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	44 800	-	-	(41 800)	-	-	-	-	3 000	-
Итого	3а 2025 г.	56 600	-	-	(3 400)	-	-	-	-	53 200	-
	3а 2024 г.	88 500	-	14 600	(46 500)	-	-	-	-	56 600	-

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.	52	-	301 208	(301 151)	-	-	-	X	X	109	-
	За 2024 г.	63	-	265 194	(265 205)	-	-	-	X	X	52	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	52	-	5 061	(5 004)	-	-	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	63	-	5 796	(5 807)	-	-	-	-	-	52	-
Товары	За 2025 г.	-	-	296 147	(296 147)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	259 398	(259 398)	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	93 497	(17 957)	92 932	-	(67 709)	(10)	(1 056)	-	118 709	(19 190)
	За 2024 г.	71 644	(22 566)	30 622	-	(8 767)	(3)	(9 616)	-	93 497	(17 957)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	440	-	896	-	(378)	-	-	-	958	-
	За 2024 г.	458	-	225	-	(243)	-	-	-	440	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	80 750	(17 957)	84 640	-	(66 378)	(10)	(1 056)	-	99 001	(19 190)
	За 2024 г.	63 776	(22 566)	23 208	-	(6 231)	(3)	(9 616)	-	80 750	(17 957)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 763	-	6 252	-	(180)	-	-	-	14 835	-
	За 2024 г.	4 570	-	6 059	-	(1 866)	-	-	-	8 763	-
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	За 2025 г.	1 005	-	1 145	-	(773)	-	-	-	1 878	-
	За 2024 г.	902	-	530	-	(427)	-	-	-	1 005	-
Сальдо по ЕНС	За 2025 г.	2 538	-	-	-	(501)	-	-	-	2 037	-
	За 2024 г.	1 938	-	600	-	-	-	-	-	2 538	-
Итого	За 2025 г.	93 497	(17 957)	92 932	-	(67 709)	(10)	(1 056)	X	118 709	(19 190)
	За 2024 г.	71 644	(22 566)	30 622	-	(8 767)	(3)	(9 616)	X	93 497	(17 957)

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	24 479	2 288	20 264	2 307	24 015	1 449
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	21 479	2 288	20 264	2 307	24 015	1 449

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	81 616	55 057	-	(62 277)	(7)	-	74 389
	За 2024 г.	68 315	34 579	-	(21 112)	(166)	-	81 616
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	57 169	50 166	-	(57 170)	-	-	50 166
	За 2024 г.	52 956	19 688	-	(15 474)	(1)	-	57 169
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 455	1 290	-	(3 430)	(7)	-	1 308
	За 2024 г.	2 629	1 248	-	(401)	(21)	-	3 455
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	158	59	-	(53)	-	-	164
	За 2024 г.	112	2 057	-	(1 867)	(144)	-	158
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 165	733	-	(1 484)	-	-	6 414
	За 2024 г.	7 608	2 927	-	(3 370)	-	-	7 165
Расчеты с учредителями	За 2025 г.	11 000	2 600	-	-	-	-	13 600
	За 2024 г.	3 000	8 000	-	-	-	-	11 000
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 265	208	-	-	-	-	1 473
	За 2024 г.	845	420	-	-	-	-	1 265
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 404	-	-	(140)	-	-	1 264
	За 2024 г.	1 165	239	-	-	-	-	1 404
Итого	За 2025 г.	81 616	55 057	-	(62 277)	(7)	X	74 389
	За 2024 г.	68 315	34 579	-	(21 112)	(166)	X	81 616

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 - всего	За 2025 г.	1 704	3 550	3 215	-	2 039
	За 2024 г.	1 495	2 799	2 590	-	1 704
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных	За 2025 г.	1 704	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 495	2 799	(2 590)	-	1 704

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	165 892	200 085	281

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	649 527	561 309
Затраты на оплату труда	42 519	39 623
Отчисления на социальные нужды	9 597	7 937
Амортизация	4 085	3 809
Прочие затраты	16 742	20 054
Итого по элементам	722 470	632 732
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	722 470	632 732

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

Пояснения 1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Краткие сведения об обществе.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью ООО «Заринская горэлектросеть», далее по тексту - «Общество», является коммерческим предприятием с правами юридического лица, которое имеет уставный капитал, самостоятельный баланс, расчетные (рублевые и валютные) счета в банках Российской Федерации (РФ).

1.1.2. Дата государственной регистрации предприятия: 23.03.2007 г.

1.1.3. Уставный капитал сформирован в момент государственной регистрации в размере 10 тыс. рублей. Оплата уставного капитала произведена 23.03.2007 года, путем внесения наличных денежных средств в кассу Общества. Участниками Общества является юридическое лицо ООО «Вектор» (50%), физические лица: Бабушкин Владимир Геннадьевич (20%), Кузнецова Вероника Юрьевна (30%).

1.1.4. ООО «Заринская горэлектросеть» осуществляет свою деятельность в соответствии с действующими на территории РФ законодательными актами и на основании Устава. Устав ООО «Заринская горэлектросеть» утвержден 05.04.2011 г.

1.1.5. Среднесписочная численность работников Общества составляет за 2025 г. составляет 45 человек.

1.1.6. В состав органов Общества входят:

- Общее собрание Участников Общества – высший орган Общества;
- Генеральный директор Общества – единоличный исполнительный орган Общества, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества. Генеральным директором с 11.01.2012 г. является Горохова Елена Владиславовна, действующим на основании Устава и протокола внеочередного Общего собрания участников о назначении генерального директора.

1.1.7. По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.1.8. Место нахождения ООО «Заринская горэлектросеть»: Алтайский край, г. Заринск, ул. Молодежная, 17.

1.2. Основные виды экономической деятельности Общества.

1.2.1. Основным видом экономической деятельности ООО «Заринская горэлектросеть», является торговля электроэнергией (ОКВЭД – 35.14).

Общество в 2025 году осуществляло коммерческую деятельность по основному виду. Выручка от реализации электроэнергии за 2025 г. составила 738 053 тыс. руб. (в 2024 г. – 641 335 тыс. руб.). Увеличение связано с увеличением тарифов на электроэнергию.

Наряду с основным видом деятельности Общество предоставляет услуги по аренде и управлению собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20), выручка составила менее 0,5 %.

Виды деятельности Общества не подлежат лицензированию.

Пояснения 2. Учетная политика

2.1. Порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Заринская горэлектросеть» за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими ПБУ и ФСБУ, в том числе:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

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

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация

активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Уровень существенности числовых показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, подлежащих обособленному раскрытию, составляет 5% от суммы соответствующей строки.

Существенными СПОД признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Ошибка признается существенной, если она может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности. Существенность определяется исходя из степени искажения статьи бухгалтерской отчетности и значимости этой статьи. 15.2.2. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год на 5% и более.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2024 по соответствующим строкам.

Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, и неопределенность в отношении их при подготовке бухгалтерской отчетности не установлено.

Бухгалтерский учет ведется подразделением «Бухгалтерия», руководство осуществляется главным бухгалтером. Учет ведется автоматизированным способом, для его ведения используется программный продукт «1С предприятие, версия 8.3» и «1С Зарплата и Кадры»

2.2. Существенная информация о содержании учетной политики

2.2.1. Способы оценки активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- оценочных обязательств.

2.2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.2.3. Основные средства и капитальные вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для офисного оборудования. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Срок полезного использования в бухгалтерском учете определяется в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, предполагаемым сроком использования, определяемые комиссией.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта либо его списания с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейным способом, ежемесячно.

При выбытии основных средств, доходы и расходы от реализации /ликвидации последних включаются в состав прочих доходов/расходов.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

Расходы на текущий ремонт, ремонт в связи с авариями и поломками включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, в котором они были осуществлены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% процентов первоначальной стоимости соответствующей группы основных средств. При отражении затрат на ремонт собственных или арендованных основных средств в пределах критериев существенности, эти затраты признаются единовременно в составе текущих расходов.

В состав долгосрочных активов к продаже в 2024-2025 гг. объекты ОС не переводились.

Признаков обесценения объектов основных средств и капитальных вложений в основные средства не выявлено.

Метод начисления амортизации не пересматривался.

Авансов, предварительной оплаты, задатка, уплаченных Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений по состоянию 31.12.2025 г. нет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости. Проверка ОС на обесценение производится. Ликвидационная стоимость основных средств равна 0. Пересмотр элементов амортизации проводится ежегодно.

2.2.4. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. При определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, производстве продукции применяется метод себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Специальная одежда, независимо от срока её эксплуатации, учитывается в составе запасов, затраты на приобретение специальной одежды включаются в расход в момент выдачи. Для контроля за сохранностью спецодежда учитывается на забалансовом счете.

2.2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В состав финансовых вложений включаются займы, предоставленные другим организациям, отраженные по первоначальной стоимости. Единица учета – договор. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. Выбытие займа производится по мере его фактического погашения. Расчет оценки по дисконтированной стоимости по предоставленным займам не составляется.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

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

Денежные средства на счетах в депозитах отражаются в качестве финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов, т.е. депозитов до востребования и депозитов до трех месяцев).

2.2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности Общество отражает задолженность, покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., платежи по которой Общество планирует получить в течение определенного периода времени. В составе дебиторской задолженности отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам.

Кредиторская задолженность отражает временно привлеченные Обществом денежные средства, подлежащие возврату в установленные сроки, задолженность перед поставщиками и заказчиками, суммы полученной предоплаты в счет будущих поставок (выполнения работ, оказания услуг), полученной от покупателей, суммы к уплате по налогам и сборам, по расчетам с персоналом и т.д.

По мере признания задолженности нереальной к взысканию Общество производит ее списание с баланса.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто: в активе баланса – дебиторская, в пассиве – кредиторская.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предварительных оплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

2.2.7. Уставный, добавочный, резервный капитал

Уставный капитал составляет на конец отчетного периода 10 тыс. руб. В течение 2025 года не изменялся. Добавочный капитал отсутствует.

В 2025 году участниками Общества было принято решение о распределении дивидендов в размере 10 000 тыс. руб.

2.2.8. Резервы

Резерв по сомнительным долгам создается в случае наличия сомнительной задолженности по результатам инвентаризации в соответствии с п. 70 положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

Резерв под обесценение запасов создается при выявлении факта уценки товаров и иных материальных ценностей в обороте по причине их морального устаревания, потери качественных характеристик, снижения рыночной стоимости.

В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей бухгалтерского учета организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков работников (в соответствии с подп. «а» п. 2 ПБУ 8/2010).

2.2.9. Способы признания доходов и расходов

Доходы

Выручка от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг, выручка от реализации прочего имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, услуг, выручка от которых учитывается в составе доходов от основной деятельности, и включаются полностью в их себестоимость.

Аналитический учет по счету 20 «Основное производство» ведется в разрезе статей затрат.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат и на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»).

Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023 в Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода и др.) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением предусмотренных законодательством случаев.

2.2.10. Налогообложение (расчеты с бюджетом)

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Информация о постоянных и временных разницех формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

2.2.11. В 2025 году происходили изменения в Учетной политике Общества в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2.12. В 2025 году корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлые периоды не производилась.

Пояснения 12. Иная информация

12.1. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств раскрывает информацию о движении денежных потоков в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций за определенный период.

По текущим операциям выделены два источника поступлений: поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг по строке 4111 и прочие поступления по строке 4119.

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражены без косвенных налогов.

12.2. Связанные стороны

В проверяемом и предшествующем ему периоде у ООО «Заринская горэлектросеть» связанными сторонами, способными оказать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние, являются учредитель в лице Кузнецовой Вероники Юрьевны и ООО «Вектор».

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Операции осуществлялись в денежной форме за плату.

В 2025 году финансово-хозяйственная деятельность Общества с учредителем Кузнецовой В.Ю. велась по следующему направлению:

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов в на конец отчетного периода	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Дата наступления / прекращения отношений связанности
1	Кузнецова Вероника Юрьевна	Дивиденды	3 000 000. руб.	Согласно решению участников о распределении прибыли не позднее 31 декабря 2025 г.,	3 600 000 руб.	нет	нет
2	ООО «Вектор»	Аренда имущества	1 101 429 руб.	Согласно договора в денежной форме ежемесячно	91 786	нет	нет

Общество не является стороной договора доверительного управления имуществом, не является участником совместной деятельности.

Бенефициарными владельцами ООО «ЗСК» являются:

- Кузнецова Вероника Юрьевна (гражданство – РФ) учредитель 30 % доли в уставном капитале ООО «Заринская горэлектросеть».

– Приб Дмитрий Сергеевич (гражданство – РФ) - учредитель 60% доли в уставном капитале ООО «Вектор», ООО «Вектор» учредитель ООО «Заринская горэлектросеть» с долей 50%).

Аффилированными лицами ООО «Заринская горэлектросеть» являются:

- Кузнецова Вероника Юрьевна – учредитель 30 % доли в уставном капитале;
- ООО «Вектор» - учредитель 50 % доли в уставном капитале.

Операции, проводимые в отчетном периоде с аффилированными лицами (ООО «Вектор»): предоставление в аренду зданий на сумму 1 101,4 тыс.руб.;

12.3. Информация по прекращаемой деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого, и вероятности его возникновения в будущем, существует неопределенность.

На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, что, однако, не способно существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество намерено осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в 2026 году и обозримом будущем, не имеет потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Геополитическая ситуация и начало СВО не оказала существенного влияния на возможность осуществлять деятельность, своевременно принимать управленческие решения, пересмотр бюджета административно-управленческих расходов, обеспечение наличия соглашений с банками о кредитовании) позволило пройти адаптационный для хозяйствующих субъектов период без существенных экономических потерь. Общество полностью сохраняет штат работников и своевременно выполняет все обязательства перед ними.

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Руководством предприятия проводилась оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, с учетом вышеуказанных неблагоприятных событий и условий. Руководство полагает, что названные негативные события и условия, являются не настолько существенными в отношении общества, чтобы вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Общество не имеет валютные активы и обязательства, деятельность общества не связана с экспортными и импортными операциями. Соответственно,

дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут повлечь за собой влияния на деятельность Общества. Общество располагает достаточными ресурсами и достаточным запасом кредитных средств.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что организация не предполагает осуществить ликвидацию юридического лица, которая влечет его прекращение без перехода в порядке универсального правопреемства его прав и обязанностей к другим лицам. Чистые активы Общества составили по состоянию на 31.12.2024 г. 128 930 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. 140 661 тыс. руб., имеют положительную динамику и не являются отрицательными величинами, что может служить подтверждением стабильности финансового состояния Общества.

12.4. Риски хозяйственной деятельности

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др., процентных ставок, курсов иностранных валют	Средняя
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении ненадлежащем исполнении другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги	Низкая
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам в том числе в форме облигаций, векселей, др.	Низкая
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	Низкая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране странах и регионе регионах, в которых организация осуществляет обычную деятельность и или зарегистрирована в качестве налогоплательщика	Высокая

Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков клиентов организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.	Низкая
--------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------

12.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «Заринская горэлектросеть»



[Handwritten signature in blue ink]

Е.В.Горохова

«13» марта 2026 года