

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНАЯ Организация: <u>СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ</u>	по ОКПО	71109427
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2463064830
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 660028, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Телевизорная, дом 1, строение 9, помещение 362		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО АФ "Стандарт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	3100046981
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1253100006015

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Собрание участников общества

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНАЯ Организация: <u>СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001	31	12
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКПО	71109427		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		-	-	-
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Авансы, выданные для приобретения НМА		-	-	-
	Основные средства	1150	1 340 190	1 144 895	923 751
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		1 057 068	912 354	690 024
	Оборудование к установке		4 659	10 812	15 326
	Незавершенное строительство		41 112	70 260	87 894
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		227 521	125 370	117 900
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-

	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств		9 831	26 099	12 607
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
	Авансы, выданные для приобретения инвестиционной недвижимости		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	51 000	51 000	14 950
	в том числе:				
	Паи и акции		51 000	51 000	1 000
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		-	-	13 950
	Отложенные налоговые активы	1180	129 326	97 590	37 036
	Прочие внеоборотные активы	1190	5	7	2
	в том числе:				
	Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		5	7	2
	Авансы на приобретение прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 520 521	1 293 492	975 739
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	16 412	38 809	17 541
	в том числе:				
	Сырье и материалы		16 020	38 555	16 581
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		98	98	98
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	804
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Авансы, выданные на приобретение запасов		295	156	58
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	13 288	12
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
	НДС по приобретенным услугам		-	13 288	12
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	286 269	227 884	185 943
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		83 666	117 395	44 892
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		11 088	5 828	5 514
	Расчеты по налогам и сборам		193	3	150
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		1 670	1 391	1 232
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		11	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда		8	-	-
Расчеты с подотчетными лицами		9	7	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	445	3 083
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		66 342	78 103	57 541
Расходы будущих периодов		121	298	409
Выполненные этапы по незавершенным работам		123 125	94 776	61 386
Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)		1	4	11 733
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		34	38	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
в том числе:				
Депозитные счета		-	-	-
Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 601	206 734	7 640
в том числе:				
Касса		4	43	66
Расчетные счета		18 546	206 688	7 563
Валютные счета		-	-	-
Счет цифрового рубля		-	-	-
Аккредитивы		-	-	-
Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
Прочие специальные счета		-	-	-
Переводы в пути		51	3	11
Прочие оборотные активы	1260	1 580	1 664	2 231
в том числе:				
Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
Расходы будущих периодов		1 580	1 664	2 003
Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	228
Прочие выданные авансы		-	-	-
Денежные документы		-	-	-
Итого по разделу II	1200	332 863	488 379	213 367
БАЛАНС	1600	1 843 384	1 781 871	1 189 106

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	2 238	2 238	2 238
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	803 906	687 157	780 601
	Итого по разделу III	1300	806 144	689 395	782 839
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	173 690	117 936	67 206
	Оценочные обязательства	1430	14 523	14 523	1 711
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	150 253	74 152	65 653
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		150 253	74 152	65 653
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	338 465	206 611	134 569
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	639 050	845 907	235 698
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		377 091	693 189	77 689
	Расчеты с покупателями и заказчиками		141 231	78 767	96 135
	Расчеты по налогам и сборам		19 368	4 885	23 475
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		27 000	144	17 897
	Сальдо по ЕНС		-	-	-

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		3 085	2 671	2 455
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	781
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	4	5
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	7 029
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		71 276	66 247	10 231
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Целевое финансирование		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	52 971	33 458	30 346
	Оценочные обязательства	1540	6 753	6 501	5 654
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	698 774	885 865	271 698
	БАЛАНС	1700	1 843 384	1 781 871	1 189 106

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Морозов Матвей Александрович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНАЯ
Организация: СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
71109427		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	548 898	1 182 134
	в том числе:			
	Услуги по передаче ЭлЭнергии		413 135	992 928
	Услуги по технологическому присоединению		104 566	98 217
	Строительно-монтажные работы		23 624	27 825
	Себестоимость продаж	2120	(366 846)	(1 102 582)
	в том числе:			
	Услуги по передаче ЭлЭнергии		(321 109)	(990 953)
	Услуги по технологическому присоединению		(4 132)	(5 078)
	Строительно-монтажные работы		(22 499)	(26 658)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	182 052	79 552
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(118 532)	(133 883)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	63 520	(54 331)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	18 468	22 595
	в том числе:			
	Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		18 468	22 595
	Проценты к уплате	2330	(27 043)	(19 969)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(75)	(143)
	Проценты к уплате		(26 967)	(19 826)
	Прочие доходы	2340	539 867	53 171
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	3 236
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		354 376	-
	Результаты инвентаризации		2 852	7 068
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	-
	Прочие расходы	2350	(433 376)	(78 037)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(1 188)	(334)
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		(50 909)	(73 285)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(365 793)	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(593)	(644)
	Курсовые разницы		-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	161 436	(76 571)
	Налог на прибыль организаций	2410	(44 688)	9 824
	в том числе:			

	текущий налог на прибыль организаций	2411	(20 670)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(24 018)	9 824
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	116 748	(66 747)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	116 748	(66 747)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор

(наименование должности)

25 февраля 2026 г.



Морозов Матвей Александрович

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2025
71109427		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНАЯ
Организация: СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	2 238	-	-	-	-	780 601	782 839
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3110 3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	2 238	-	-	-	-	780 601	782 839

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(66 747)	(66 747)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(24 027)	(24 027)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(2 670)	(2 670)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	2 238	-	-	-	-	687 157	689 395
	На 31 декабря 2024 г.	3200	2 238	-	-	-	-	687 157	689 395
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	2 238	-	-	-	-	687 157	689 395

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	116 749	116 749
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	2 238	-	-	-	-	803 906	806 144

Директор _____ Морозов Матвей Александрович
 (наименование должности) (расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНАЯ
 Организация: СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
71109427		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	524 196	1 188 214
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	201 918	1 093 344
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	502	358
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	321 776	94 512
	Платежи - всего	4120	(573 369)	(758 357)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(348 154)	(582 537)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(138 452)	(124 771)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(2 539)	(19 840)
	прочие платежи	4129	(84 224)	(31 209)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(49 173)	429 857

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	2 050
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	2 050
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(138 960)	(214 399)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(138 960)	(212 347)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(2)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(2 050)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(138 960)	(212 349)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	(18 414)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(18 414)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(18 414)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(188 133)	199 094
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	206 734	7 640
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	18 601	206 734
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

Морозов Матвей Александрович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2026 г.



	За 2025 г.	За 2024 г.														
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	159 580	(34 210)	137 500	(5 477)	903	(30 775)	281 603	(64 082)	88 428	(19 015)	90 033	(7 795)	159 580	(34 210)	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	1 257 948	1 011 149	1 011 149	781 528	781 528	781 528
Амортизируемые основные средства - всего						
в том числе:						
Здания	91 718	96 631	96 631	107 834	107 834	107 834
Сооружения	568 002	471 187	471 187	366 077	366 077	366 077
Машины и оборудование (кроме офисного)	302 122	256 749	256 749	183 524	183 524	183 524
Офисное оборудование	643	1 048	1 048	1 397	1 397	1 397
Транспортные средства	2 212	3 570	3 570	5 795	5 795	5 795
Рабочий скот	233 014	132 422	132 422	69 434	69 434	69 434
Другие виды основных средств	60 236	49 543	49 543	47 468	47 468	47 468
Неамортизируемые основные средства - всего	26 641	26 575	26 575	26 397	26 397	26 397
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	26 641	26 575	26 575	26 418	26 418	26 418
Рабочий скот	-	-	-	(21)	(21)	(21)
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной 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.	
	-	-	-	-	-	-
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего						
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего						
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего						

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

На начало года	Изменения за период	На конец периода

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.	51 000 14 950	- -	- 50 000	- 13 950	- -	- -	- -	- -	51 000 51 000	- -	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	51 000 14 950	- -	50 000 -	13 950 -	- -	- -	- -	- -	51 000 51 000	- -	

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		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	38 809	-	422 506	(444 903)	-	X	16 412	-	
	За 2024 г.	17 541	-	1 159 424	(1 138 156)	-	X	38 809	-	
в том числе:	За 2025 г.	38 555	-	49 230	(6 634)	-	(65 131)	16 020	-	
	За 2024 г.	16 581	-	62 975	(3 065)	-	(37 936)	38 555	-	
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	98	-	1 661	(1 661)	-	-	98	-	
	За 2024 г.	98	-	56 364	(58 615)	-	251	98	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	346 743	(411 874)	-	65 131	-	-	
	За 2024 г.	804	-	1 027 866	(1 066 355)	-	37 684	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	156	-	24 872	(24 733)	-	-	295	-	
	За 2024 г.	58	-	10 218	(10 121)	-	-	156	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

	За 2025 г.	7	-	4	-	(2)	-	-	9
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	4	-	6	-	(4)	-	-	7
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	445	-	-	-	(445)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	3 083	-	-	-	(2 638)	-	-	445
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	298	-	121	-	(298)	-	-	121
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	94 776	-	28 349	-	-	-	-	123 125
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	61 386	-	33 390	-	-	-	-	94 776
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	38	-	38	-	(4)	-	-	34
Итого	За 2024 г.	215 958	(30 016)	145 537	11 696	(71 251)	(238)	X	427 667
	За 2025 г.	318 373	(90 489)	169 087	28 657	(71 770)	(10)	X	318 373
									(141 398)
									(90 489)

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	236 811	118 173	118 762	54 362	86 691	56 675
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 133	12 133	3 368	3 368	3 435	3 435
Расчеты с покупателями и заказчиками	115 010	51 839	63 252	50 990	31 256	1 240
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4	4	4	4	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	54 198	54 198	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55 467	-	52 138	-	52 000	52 000

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	74 152 65 653	115 161 39 473	- -	(39 060) (30 974)	- -	- -	150 253 74 152	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	74 152 65 653	115 161 39 473	- -	(39 060) (30 974)	- -	- -	150 253 74 152	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	879 365 266 044	195 853 789 380	47 49	(383 159) (176 108)	(84) -	- -	692 022 879 365	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	693 189 77 689	42 304 678 591	1 -	(358 364) (63 091)	(40) -	- -	377 091 693 189	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	78 767 96 135	82 442 30 820	- -	(19 934) (48 188)	(44) -	- -	141 231 78 767	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	66 247 10 231	5 430 55 967	45 49	(446) (754)	- -	- -	71 276 66 247	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	33 458	20 268	-	(754)	-	-	52 971	

	За 2024 г.	30 346	22 528	(19 416)	-	33 458
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 885	18 139	(3 657)	-	19 368
	За 2024 г.	23 475	1 259	(19 849)	-	4 885
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	144	26 856	-	-	27 000
	За 2024 г.	17 897	-	(17 753)	-	144
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 671	414	-	-	3 085
	За 2024 г.	2 455	216	-	-	2 671
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	781	-	(781)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	5	-	(1)	-	4
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 029	-	(7 029)	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	953 517	311 014	(422 219)	(84)	842 275
	За 2024 г.	331 697	828 853	(207 082)	-	953 517

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	480 351	652 929
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	352 878	558 854	53 041
Расчеты с покупателями и заказчиками	127 472	94 074	114 646
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1	1	1

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 024	252	-	21 276
	За 2024 г.	7 365	15 370	1 711	21 024
в том числе:					
Резерв отпусков	За 2025 г.	6 501	252	-	6 753
	За 2024 г.	5 654	847	-	6 501

РС А33-19380/2024 проценты за апрель	3а 2025 г.	2 234	-	-	-	2 234	-	-	2 234
РС А33-12451/2024 проценты за февраль 2024	3а 2025 г.	2 151	-	-	-	2 151	-	-	2 151
РС А33-15822/2024 проценты за март	3а 2025 г.	2 005	-	-	-	2 005	-	-	2 005
РС А33-9664/2024 проценты за январь 2024	3а 2025 г.	1 985	-	-	-	1 985	-	-	1 985
РС А33-37841/2024 проценты за октябрь 2024	3а 2025 г.	1 425	-	-	-	1 425	-	-	1 425
РС А33-22157/2024 проценты за май	3а 2025 г.	1 215	-	-	-	1 215	-	-	1 215
РС А33-24988/2024 проценты за июнь	3а 2025 г.	1 069	-	-	-	1 069	-	-	1 069
РС А33-31688/2024 проценты за август 2024	3а 2025 г.	979	-	-	-	979	-	-	979
РС А33-28278/2024 проценты за июль	3а 2025 г.	746	-	-	-	746	-	-	746
РС А33-34417/2024 проценты за сентябрь 2024	3а 2025 г.	713	-	-	-	713	-	-	713
ТД Кабельная индустрия дело А33-7823/2023 50%	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	980	-
красноярскэнергобыт а33-26234/2020 50%	3а 2024 г.	490	-	-	-	-	-	-	490
Гладкий А.А. дело 2-220/2323	3а 2024 г.	237	-	-	-	-	-	-	237
КГАУ РЦСС дело А 33-32798/2023	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	4

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	67 274	96 705
Затраты на оплату труда	115 247	106 572
Отчисления на социальные нужды	24 177	20 409
Амортизация	114 982	89 431
Прочие затраты	210 323	944 871
Итого по элементам	532 003	1 257 988
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(46 625)	(21 524)
Итого расходы по обычным видам деятельности	485 378	1 236 464

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РСК сети» за 2025 год

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Региональная сетевая компания» (ООО «РСК сети»).

ИНН/КПП, ОГРН организации: 2463064830/246301001, 1032402211456.

Юридический адрес: 660028, г. Красноярск, ул. Телевизорная д. 1, стр. 9, пом. 362.

Фактический адрес: 660077, г. Красноярск, ул. Авиаторов д. 47.

Основные виды деятельности (ОКВЭД): 35.12 – передача электроэнергии, 35.13 – технологическое присоединение.

Лицензий нет.

Исполнительный орган – директор Морозов Матвей Александрович.

Контрольные органы в организации отсутствуют.

Размер уставного капитала составляет 2 238 452 рублей.

Участники общества:

Славкин Григорий Александрович (ИНН 246500654074) – 50%.

Барчуков Андрей Валерьевич (ИНН 246309481615) – 40%.

Морозов Матвей Александрович (ИНН 246308106851) – 10%.

Организация не имеет филиалов, представительств.

Бухгалтерский учет ведет бухгалтерская служба во главе с главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С 8.3.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу ООО «РСК сети» за 2025 год составили 41 698 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 8 292 тыс. руб. По итогам 2026 года вознаграждения основному управленческому персоналу и страховые взносы с него ожидаются на уровне 2025 года.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

Показатели	Ед. изм.	2025	2024
Средняя численность	Чел.	100,5	107,1
Фонд оплаты труда	тыс. руб.	115 115	105 926
Фонд оплаты труда основного управленческого персонала	тыс. руб.	41 699	37 646
Приобретение и строительство ОС	тыс. руб.	238 902	254 587
Амортизация собственных ОС	тыс. руб.	84 207	68 152

3. Основные принципы, закрепленные в учетной политике.

Учетная политика ООО «РСК сети» (далее УП), действовавшая в 2024 году, утверждена приказом ООО «РСК сети» от 31.12.2022 г., с дополнениями, введенными приказом от 11.04.2024 г.

3.1. Основные положения.

Существенной признается ошибка, составляющая более 10% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения УП отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно за исключением отдельных случаев, описанных в составе методических положений.

3.2. Учет ОС.

В качестве ОС принимаются объекты стоимостью более 100 тыс. руб., за исключением сетевых объектов, транспортных средств, земельных участков, зарядных станций для электромобилей, компьютеров, которые принимаются к учету в качестве основных средств не зависимо от стоимости.

ОС учитываются по группам:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- другие виды ОС.

Все группы ОС оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования (далее СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании классификации ОС, включаемых в амортизационные группы. В отношении ОС, эксплуатировавшихся предыдущим собственником, при установлении СПИ учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

Для начисления амортизации ОС применяется линейный способ для всех групп ОС.

Самостоятельными инвентарными объектами не признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС в связи с частотой проведения менее 12 месяцев.

3.3. Учет аренды.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования аренды (далее ППА). ППА отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «ОС».

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Неарендные компоненты договора аренды не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательства по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату представления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расходов равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета финансовой аренды с учетом требования приоритета содержания над формой.

При финансовой аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.4. Учет нематериальных активов.

Организация не будет проверять нематериальные активы (далее НМА) на обесценение в порядке, определенном МСФО.

СПИ НМА определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка НМА не производится.

Стоимость НМА погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

3.5. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ.

3.6. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику стоимостью менее 10 000 рублей;
- расходные материалы к оргтехнике;
- офисную мебель стоимостью менее 10 000 рублей;
- канцелярские товары.

Оргтехника, мебель стоимостью от 10 000 до 100 000 рублей, учитывается как малоценные ОС; свыше 100 000 рублей как основные средства.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости с созданием при необходимости резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по всем операциям за месяц.

3.7. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого квартала организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3.9. Расчеты по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 74 ПБУ 1, рекомендациями Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности», Р-109/2019-КпР «Регистр учета временных разниц», организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

4. Расшифровки отдельных статей бухгалтерской отчетности.

4.1. Расшифровка строки 5650 Таблицы 6 пояснения «Затраты на производство» (тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Аренда	55 642	62 567
СМР подряд	21 054	25 553
Услуги сетевых организаций		611 135
Услуги Россети (ФСК)		78 253
Подряд ремонт	16 261	46 948
Налог на имущество	4 023	15 572
Юридические услуги	36 515	14 641
Содержание и эксплуатация зданий и сооружений	6080	4473
Кадастровые услуги	3297	4527
Охрана	6883	6054
Потери	30807	13 940
Незначительные расходы (менее 5% от статьи)	29 761	108 040
Строка 5650	210 323	944 755

4.2. Расшифровка «Отчета о движении денежных средств» в части оборотов с ООО «Электрикус» (доля участия 50%) (тыс. руб.)

Показатели	Строка ОДДС	2025	2024
Капитальные вложения	4221	5513	14 491
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4121	15 016	18 001
Прочие поступления	4119		

4.3. Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» денежных потоков от текущих операций отчета о движении денежных средств (тыс. руб.).

Показатели	2025	2024
Поступления за уступки прав требований	299 818	
Проценты по депозитам	18 465	22 438
Доходы от судебных решений		6319
Незначительные суммы менее 5% от статьи	3493	65 755
Строка 4119	321 776	94 512

4.4. Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» денежных потоков от текущих операций отчета о движении денежных средств (тыс. руб.).

Показатели	2025	2024
Прочие налоги	51 767	16 372
Возврат ошибочно перечисленных сумм		12 253
Незначительные суммы менее 5% от статьи	32 457	2 587
Строка 4129	84 224	31 212

5. Информация по займам и кредитам.

Заемные средства, отраженные в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

6. Общая информация о бухгалтерской отчетности.

Авансы контрагентам за материалы, отражены в строке баланса прочие оборотные активы. При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год была произведена оценка необходимости обесценения запасов. Оценка необходимости обесценения не выявила. В 2025 году обесценение запасов не проводилось.

Основные средства (ОС) учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится. Инвентаризация ОС производится один раз в 3 года. Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю в связи с отсутствием практики списания ОС и как следствие отсутствие обоснованной системы расчета ликвидационной стоимости. При поступлении ОС срок полезного использования (СПИ) рассчитывается в бухгалтерском учете по максимальному сроку, в налоговом учете по минимальному сроку на основании классификатора ОС по соответствующим группам с учетом срока использования предыдущим собственником. В том случае если расчетный СПИ заканчивается, а ОС продолжает использоваться СПИ в бухгалтерском учете пересматривается.

Обесценение ОС в 2025 году не проводилось.

Дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерской отчетности отражаются за минусом НДС, относящегося к указанной задолженности.

В связи с отсутствием на конец 2025 года задолженности по займам и кредитам ООО «РСК сети» в качестве размера ставки дисконтирования использует ставку ЦБ РФ на момент совершения операции.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год была произведена инвентаризация существующих оценочных обязательств и произведена оценка необходимости создания новых обязательств.

На основании оценки юристов прогнозов судебных дел, в которых общество выступает ответчиком были созданы оценочные обязательства в размере 100% по делам, в которых вероятность проигрыша оценивается как средняя и если вероятность оценивается выше средней.

В строке баланса финансовые вложения отражена стоимость приобретения доли в уставном капитале ООО «Электрикус» 1 000 тыс. руб. Эта доля составляет 50% в уставном капитале ООО «Электрикус».

7. Информация по договору строительного подряда.

ООО «РСК сети» заключен договор с ООО «Мега А», согласно которого ООО «РСК сети» является генеральным подрядчиком строительства автостоянки. В 2025 году затраты составили тыс. руб. По состоянию на конец 2025 года у предприятия имеется уверенность, что выручка по этому договору будет оплачена,

выручка отражена по мере готовности. В балансе сумма выполненных этапов тыс. руб. отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

8. Аренда.

В соответствии с требованиями стандарта по аренде предприятие относит расходы по аренде к операционной аренде, если срок аренды меньше года и оценочная стоимость объекта аренды оценивается в размере меньше 300 тыс. руб. В качестве операционной аренды также рассматриваются расходы по долгосрочной аренде, если расходы по аренде являются переменными и нет возможности достоверно оценить размер расходов по предстоящей аренде. Расходы по операционной аренде учитываются на счете 60 и отражаются в размере сумм арендной платы за период. Дебиторская и кредиторская задолженность по операционной аренде отражается в составе краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности. Сумма затрат по операционной аренде за 2025 год составила тыс. руб.

Суммы по договорам аренды со сроком более года, оценочной стоимостью объекта аренды более 300 тыс. руб. и предполагаемые расходы, по которым можно достоверно установить, а также по договорам лизинга учитываются в качестве финансовой аренды как право пользования арендой (ППА) на счете 01.03, как арендованные ОС, по которым начисляется амортизация исходя из срока договора аренды. Расчеты по договорам финансовой аренды учитываются на субсчете 76.07.

Данные по финансовой аренде (тыс. руб.)

Показатели	01.01.2025		2025 год		31.12.2025	
	дебет	Кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
Арендованные ОС 01.03	159580		137500	5477	291603	
Амортизация арендованных ОС 02.03		34210	903	30775		64082
Расчеты по аренде 76.07		107605	321381	416999		203223
Арендные обязательства 76.07.1		164617	79779	261635		346473
Задолженность по арендным платежам 76.07.2		1245	117403	116144	15	
Проценты по аренде 76.07.5	40572		80812	29344	92040	
НДС по арендным платежам 76.07.9	17684		43387	9876	51195	

- В бухгалтерской отчетности по финансовой аренде отражены:
- амортизация ППА в составе себестоимости 30 775 тыс. руб.;
 - процентные расходы – 26967 тыс. руб.

Ставка дисконтирования по аренде принята равной ставке ЦБ РФ, в связи с отсутствием текущих кредитов.

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Формирование налога на прибыль с учетом ПБУ 18 (тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Прибыль до налогообложения	161 437	-76 572
Налог на прибыль	-44 688	9 824
Текущий налог на прибыль	-20 670	
Отложенный налог на прибыль	-24 018	9 824

Отложенные налоговые активы и обязательства (тыс. руб.)

Показатели	01.01.2025	31.12.2025
Отложенные налоговые активы	97 590	129 326
Незавершенное производство	19 453	25 078
Основные средства	1457	2336
Оценочные обязательства и резервы	5256	5319
Расходы будущих периодов	587	554
Резерв сомнительных долгов	19 566	22 218
Арендные обязательства	36 733	73 820
Проценты по обязательствам	16	
Убытки прошлых лет	14 531	
Отложенные налоговые обязательства	67 206	173 689
Кредиторская задолженность	25 500	25 500
Основные средства	84 058	119 872
Прочие расходы	23 694	30 781
Арендные обязательства		1
Проценты по обязательствам	10 159	23 010

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

10. Учет операций со связанными сторонами.

ООО «Электрикус»: доля участия ООО «РСК сети» - 50%. ООО «Электрикус» поставляет ООО «РСК сети» электрозарядные станции для электромобилей и оказывает услуги по их обслуживанию.

Обороты и задолженность по итогам 2025 года (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года		Обороты за период		Сальдо на конец года	
	дебет	кредит	Дебет	кредит	дебет	кредит
60 счет	50		22 445	21 911	584	
62 счет			1916	1916		

ООО «РСК сбыт» - в состав собственников входят собственники ООО «РСК сети». ООО «РСК сети» операции по уступке прав требований, ООО «РСК сбыт» продает электроэнергию.

Обороты и задолженность по итогам 2025 года (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года		Обороты за период		Сальдо на конец года	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит

60 счет		2 817	9936	18 399		11 280
62 счет	15 694		1072	16 727	39	
76 счет			373 262	319 065	54 198	

ООО «Мега А» - в состав собственников входят собственники ООО «РСК сети» В 2025 году ООО «Мега А» оказало услуги по операционной и финансовой аренде. ООО «РСК сети» оказало услуги операционной аренды, по договору техприсоединения.

Обороты и задолженность по итогам 2025 года (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года		Обороты за период		Сальдо на конец года	
	дебет	Кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
60 счет		3 864	2369	2369		3864
62 счет	3		25	26	2	
76.07		5 752	9360	6601		2993

ООО «3 М» - в состав собственников входят собственники ООО «РСК сети». В 2025 году ООО «3 М» оказало услуги операционной аренды. ООО «РСК сети» имеет задолженность по договору техприсоединения, срок исполнения по которому не наступил.

Обороты и задолженность по итогам 2025 года (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года		Обороты за период		Сальдо на конец года	
	дебет	Кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
60 счет		4	48	48		4
62 счет		13				13

С участником общества - Морозовым М.А. осуществлялись операции погашения займов, начисления процентов за пользование займами.

Обороты и задолженность по итогам 2025 года (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года		Обороты за период		Сальдо на конец года	
	дебет	Кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
58 счет						
70 счет						
73 счет	445		4	449		
75 счет						
76 счет						

Сумма займа 445 тыс. руб., учтенная на счете 73, на начало периода в балансе отражена в составе дебиторской задолженности.

11. События после отчетной даты.

В период с окончания отчетного периода до момента подписания бухгалтерской отчетности ООО «РСК сети» за 2025 год не произошло никаких событий, которые потребовали бы отражения в бухгалтерской отчетности.

12. Непрерывность деятельности.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности ООО «РСК сети» отсутствуют какие-либо сведения, которые могли бы поставить под сомнение непрерывность деятельности ООО «РСК сети» в обозримый период.

13. Риски хозяйственной деятельности.

Руководство ООО «РСК сети» оценивает существующие риски хозяйственной деятельности на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год как умеренные. Проводимая в настоящее время СВО на хозяйственную деятельность ООО «РСК сети» оказала влияние не значительное. Оборудование и материалы закупаются у отечественных производителей. Рост цен на закупаемые ресурсы покрывается ростом утвержденных тарифов.

Директор ООО «РСК сети»

25 февраля 2026 года



Морозов М.А.



308014, Белгородская область, г.о. город Белгород, г. Белгород, ул. Николая Чумичова, д. 122

Аудиторское заключение
независимого аудитора о результатах проверки
бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«РЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»
за 2025 г.

2026 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«РЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ» (ОГРН 1032402211456), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ» (ОГРН 1032402211456) по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ» по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 17.02.2025 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля,

которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки указанной годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы

должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор, руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 20506000162)



Базанова Наталья Юрьевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «Стандарт», ОГРН 1253100006015. 308014, Белгородская область, г.о. город Белгород, г. Белгород, ул. Николая Чумичова, д. 122.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12506120234.

03 марта 2026 г.

место штампа
налогового органа

ООО "РСК СЕТИ", 2463064830 / 246301001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 2463 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ООО "РСК СЕТИ", 2463064830 / 246301001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, первичный, год, 2025г.

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)

представленной в файле NO_VUNOTCH_2463_2463_2463064830246301001_20260303_C75ED5D8-6F4F-45F3-880C-711109BC3614
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

ИФНС 2463, код 2463

(наименование, код налогового органа)



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

03.03.2026 11:30:09

Сертификат: 00 AB BA 6E 69 C9 AF D0 DF 67 1A F3 A4 26 ED 61 7C

Владелец: Сподынский Виталий Петрович, МЕЖРАЙОННАЯ
ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ
№ 27 ПО КРАСНОЯРСКОМУ КРАЮ, Начальник

Действителен: с 10.04.2025 по 04.07.2026

место штампа
налогового органа

Утверждена
Приказом ФНС России
от 25.02.2009 г. №ММ-7-6/85@

**Общество с ограниченной ответственностью
"РЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ",
2463064830 / 246301001**

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган 2463 (Межрайонная ИФНС России № 27 по Красноярскому краю)
(наименование и код налогового органа)

настоящим документом подтверждает, что

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ", 2463064830 / 246301001

(наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))
предоставил(а) **03.03.2026** в **07:05:19** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, первичный, год, 2025г.

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле NO_VUNOTCH_2463_2463_2463064830246301001_20260303_C75ED5D8-6F4F-45F3-880C-711109BC3614
(наименование файла)

в налоговый орган 2463 (Межрайонная ИФНС России № 27 по Красноярскому краю),
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **03.03.2026** и принята налоговым органом **03.03.2026**,

регистрационный номер 0000000002813741181.

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(классный чин)

(подпись)

(Ф.И.О.)

М.П.

