

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2024 г.

ООО «Электрические сети»

Общие сведения	2
1. Общая информация	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности	2
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	4
5. Информация о численности персонала	4
Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
6. Основа составления	4
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
8. Нематериальные активы	5
9. Основные средства	5
10. Прочие внеоборотные активы	5
11. Материально-производственные запасы	5
12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	6
13. Расходы будущих периодов	6
14. Задолженность покупателей и заказчиков	6
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в ОДДС	6
16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	6
17. Кредиты и займы полученные	7
18. Оценочные обязательства	7
19. Отложенные налоги	7
20. Признание доходов	8
21. Учет договоров строительного подряда	8
22. Изменения в учетной политике	8
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	8
24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	8
Раскрытие существенных показателей	8
25. Информация по сегментам	8
26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	8
27. Поисковые активы	9
28. Основные средства	9
29. Незавершенные капитальные вложения	9
30. Долгосрочные финансовые вложения	10
31. Материалы и товары для перепродажи	10
32. Расходы будущих периодов	10
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	10
34. Дебиторская задолженность	10
35. Краткосрочные финансовые вложения	11
36. Капитал и резервы	11
37. Долгосрочные обязательства	11
38. Прочие долгосрочные обязательства	11
39. Информация, связанная с использованием денежных средств	11
40. Информация, связанная с полученными обеспечениями	12
41. Налогообложение	12
42. Кредиторская задолженность	12
43. Расходы по обычным видам деятельности	13
44. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами	14
45. Прочие доходы и расходы	14
46. Государственная помощь	15
47. Дочерние и зависимые общества	15
48. Информация о связанных сторонах	15
49. Вознаграждение основному управленческому персоналу	16
50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	16
51. Условные обязательства	16
52. Учет договоров строительного подряда	16
53. Участие в совместной деятельности	16
54. Риски хозяйственной деятельности	17
55. Информация об инновациях и модернизации производства	17
56. О непрерывности деятельности	17
57. События после отчетной даты	17

I.

Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Электрические сети» создано в соответствии с Постановлением администрации городского поселения город Бирск муниципального района Бирский район от 18.05.2012г. №1337 «О реорганизации Муниципального унитарного предприятия «Электрические сети» городского поселения город Бирск муниципального района Бирский район РБ в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью». Учредителем и собственником имущества является Князев Иван Николаевич.

2. Территориально обособленные подразделения

С 01 декабря 2023 года, на основании приказа №161 от 29.11.2023г, создано обособленное подразделение «Производственное отделение Уфимский РЭС» (сокращенное наименование – «ПО Уфимский РЭС») находящееся по адресу 450095, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Чебоксарская, дом 12, помещение 3. Обособленное подразделение поставлено на учет согласно уведомлению № 722945579 от 25.12.2023г.

Филиалы и представительства Предприятие не имеет.

3. Основные виды деятельности

- 1) передача электрической энергии;
- 2) осуществляет деятельность по эксплуатации наружных систем электроснабжения и наружного освещения: трансформаторных подстанций, распределительных пунктов, воздушных и кабельных линий электропередач, системы диспетчерского управления, опор и светильников;
- 3) распределение электрической энергии;
- 4) осуществляет обслуживание электрических объектов и сетей, находящихся на балансе предприятия, а также оказание услуг потребителям на договорной основе;
- 5) осуществляет меры по экономии электроэнергии;
- 6) строительство зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом, включая
 - работы по устройству наружных сетей и коммуникаций:
 - установка опор линий электропередач, линий промышленного и городского транспорта,
 - работы по устройству внутренних инженерных систем и оборудования:
 - устройство электроснабжения до 1000 В,
 - устройство электроосвещения,
 - монтаж технологического оборудования электротехнических установок,
 - пусконаладочные работы электротехнических устройств;
- 7) проектирование зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом, включая
 - разработку разделов проектной документации на строительство зданий, сооружений и их комплексов,
 - инженерное оборудование, сети и системы,
 - электроснабжение до 10 кВ включительно;
- 8) выполняет испытание и ремонт измерений электрооборудования электроустановках напряжением до и выше 1000 Вт;
- 9) перевозка пассажиров и грузов автомобильным транспортом, для обеспечения собственных нужд.

Объемы оказания услуг

По состоянию на 31 декабря 2024 года на обслуживании предприятия находится:

- 178,217 км воздушных линий 6(10) кВ (ВЛ-6(10) кВ)
- 558,845 км воздушных линий 0,4 кВ (ВЛ-0,4 кВ)
- 126,321 км кабельных линий 6(10) кВ (КЛ-6(10) кВ)
- 82,017 км кабельных линий 0,4 кВ (КЛ-0,4 кВ)
- 381 шт. трансформаторных подстанций 6(10)/0,4 кВ (ТП-6(10)/0,4 кВ)
- 3 шт. распределительных пункта 10 кВ, совмещенных с трансформаторными подстанциями уровнем напряжения 10/0,4 кВ (РТП-10/0,4 кВ)
- 4 шт. распределительных пункта уровнем напряжения 10 кВ (РП-10 кВ)

За 2024 год оказано услуг на общую сумму 454983 тыс. руб., что составляет 106,21% к уровню прошлого года.

Наименование оказываемых услуг	Ед. изм.	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Передача электроэнергии	тыс. р	391193	331700	228828
Прочая деятельность	тыс. р	18371	25421	16609
Технологическое присоединение	тыс. р	45419	71271	36919
ВСЕГО	тыс. р	454983	428392	282353

ТЕХНИКО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ за 2024 год

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.) за 2023г.	Сумма (тыс. руб.) за 2022г.	Темп роста (%)
	Выручка	454983	428392	106,21
1	в том числе по основной деятельности	391193	331700	144,96
	по прочей деятельности (в т.ч. ТП)	63790	93962	176,45
2	Полезный отпуск электроэнергии потребителям (тыс. кВтч)	180302	142918	113,38
3	Потери в сетях (%) норматив	12,00	12	100,00
	факт	10,46	8,94	94,11
4	Себестоимость	302652	227709	132,91
	в том числе по основной деятельности	265879	175342	107,29
	по прочей деятельности (в т.ч. ТП)	36773	52367	137,33
5	Финансовый результат:	152331	200683	75,91
	в том числе по основной деятельности	125314	156358	239,09
	по прочей деятельности (в т.ч. ТП)	27017	44325	287,96
6	Рентабельность (%)	50,33	88,13	219,78
7	Чистая прибыль	57832	63613	90,91
8	Дебиторская задолженность	75028	55187	135,95
9	Кредиторская задолженность	79913	105574	75,69

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Князевым Иваном Николаевичем

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 129 человек в 2024 году
- 113 человек в 2023 году
- 114 человек в 2022 году;

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Предприятия утверждена приказом директора от 29.12.2023г. № 180.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые, вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

8. Нематериальные активы

Актив, удостоверяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022 относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100000 руб.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н, принятые к учету в установленном порядке.

Учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости следующие виды активов: Воздушные линии, Кабельные линии, Трансформаторные подстанции, Трансформаторы, Высоковольтные разъединители и АСКУЭ.

Лимит отнесения к основным средствам остальных активов 40000 рублей.

В соответствии с учетной политикой Предприятия производит переоценку объектов основных средств один раз в год.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

На начало 2022 г (первый период применения ФСБУ 6/2020 производится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020. Изменения отражаются перспективно.

Арендованные объекты основных средств, не попадающие под действие ФСБУ 25/2018 отражаются за балансом по стоимости, запрашиваемой у арендодателя. Арендованные земельные участки и участки, полученные в пользование на 25 лет, отражены по кадастровой стоимости.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты

11. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-

разгрузочные работы).

12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на управленческие расходы по направлениям деятельности пропорционально сумме начисленной заработной платы основных работников.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

14. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 7 лет.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам денежные документы и отражает по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в объеме 5 % Уставного капитала.

17. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных (заемных) договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

18. Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе и среднедневной заработной платы на конец отчетного периода.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

В конце отчетного года по результатам проверки и обоснованности признания оценочных обязательств их сумма может быть:

- уменьшена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую уменьшается оценочное обязательство, относится на прочие расходы;
- увеличена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую увеличивается оценочное обязательство, относится аналогично начислению обязательства;
- остаться без изменения;
- списана полностью при наличии информации, позволяющей сделать вывод о прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства. При этом вся сумма оценочного обязательства включается в прочие доходы.

19. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Учет ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере начисления.

В составе прочих доходов Общества признаются, в частности:

- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов - по мере признания выручки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Обществом;
- оприходование материалов от списания имущества - по мере образования.

21. Учет договоров строительного подряда

Предприятие осуществляет деятельность, где выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

22. Изменения в учетной политике

С 2021 года информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете балансовым методом.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего периода в 2024 году не производилась.

24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки Предприятием не выявлены в 2024 году.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной - по географическим сегментам.

Первичная информация - операционные сегменты

В деятельности Общества выделены 3 основных операционных сегмента:

- Передача электроэнергии
- Прочая деятельность
- Технологическое присоединение.

Удельный вес видов деятельности составляет:

- Передача электроэнергии – 86,0%;
- Прочая деятельность – 4,0%;
- Технологическое присоединение -10,2%

26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

В отчетном году НМА составляют 945 тыс .руб.

27. Поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов в 2024 году в Обществе не осуществлялись.

28. Основные средства

В течение 2024 года Предприятие приобрело, построило и модернизировало основные средства на сумму 207466 тыс. руб.

Арендованные основные средства не подпадают под действие ФСБУ 25/2018.

Основные средства, переданные в аренду

Общество в 2024 году не предоставляло в аренду основные средства.

Переоценка основных средств

На 31.12.2024 года проведена Переоценка основных средств на основании Приказа № 155 от 28.12.2024г.

Основные средства с ограниченным правом собственности

В залоге под обеспечение обязательств по договору о предоставлении не возобновляемой кредитной линии находятся здания, расположенные на земельном участке по адресу г. Бирск, ул. Кольцевая д.1 до 24.11.2024г

Автомобиль тягач седельный с КМУ и Полуприцеп бортовой по договору №021-GD1/00012/0302

29. Незавершенные капитальные вложения и оборудование к установке

В строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.	Показатель	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
	Незавершенное строительство	-	2216	292
	Строительство БКТП 1-7 Дема 2*1000 кВа	-	-	
	Строительство ЛЭП-10 кВ от КРУН 10 кВ ПС 220 кВ "Уфа-Южная" до вводной ячейки 10 кВ РП-7	-	-	268
	Реконструкция ТП-177; ТП-70; ТП-226	-	-	24
	Строительство ВЛ-0,4 кВ в целях техприсоединения до 15 кВт Нагаево	-	777	
	Строительство ВЛ-0,4 кВ в целях техприсоединения до 150 кВт Нагаево	-	641	
	Капитальный ремонт КЛ-10кВ ф.43 от ж/б опоры ВЛ-10кВ до РП-1 (инв.номер 30)	-	798	

В строке 1153 отражено оборудование к установке в сумме 7989 тыс. руб. учтенное на счете 07 не подпадающее под действие п.3 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Расшифровка приведена в пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах 2.4

30. Долгосрочные финансовые вложения

В 2024 году была приобретена доля в Уставном капитале ООО «Энергостройсервис» в размере 60%, в сумме 6 тыс. руб.

31. Материалы и товары для перепродажи

Учитывая, что по результатам инвентаризации МПЗ без движения год и более рыночная стоимость этих МПЗ выше цены приобретения, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ (оказании услуг) не создавался.

Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды не создавалось в связи с несущественностью суммы.

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Предприятием способа оценки запасов, показывается по строке 1210 «Запасы» составляет:

Наименование статьи	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Сырье и материалы	17328	13429	10401
Топливо	120	91	86
Товары	-	-	-
Запасные части	-	0	77
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	428	436	455
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1262	1099	1699
Итого	19138	15055	12718

32. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

- Затраты на приобретение программного обеспечения стоимостью менее 100т.р - 1092 тыс. руб.

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Сумма налога на добавленную стоимость в Обществе по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

34. Дебиторская задолженность

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные (расчеты с поставщиками и подрядчиками)» (строка 12301 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строке 1231 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2024 г. 1394 тыс. руб.₁₀
на 31 декабря 2023 г. 763 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. 3185 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1232 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса составляет:

на 31 декабря 2024 г. 27320 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 г. 30434 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 г. 15891 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1233 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса отражены:
тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023г.	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ООО «Энергостройсервис»	38674	20361	-
Расчеты по займам с работниками	549	115	-
Переплата по налогам	6917	3290	721
Авансы по страхованию ОСАГО	152	195	133
РТИТС, Ресо-гарантия, Минлесхоз	22	29	39
ИТОГО	46314	23990	893

35. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения составляют 1661 тыс руб.

36. Капитал и резервы Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2024 года величина уставного капитала не изменилась.

Резервный капитал

Резервный капитал, предусмотренный Уставом Общества создан в полном объеме.
В течение 2024 года величина резервного капитала не изменилась

Нераспределенная прибыль

В 2024г. были выплачены дивиденды единственному участнику общества в размере 1092 тыс. руб.

37. Долгосрочные обязательства

На 31.12.2024 сумма долгосрочных займов составляет 37544 тыс. руб.

38. Прочие долгосрочные обязательства

На 31.12.2024 арендных обязательств составляет 26265 тыс. руб.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2024 году не производилось.

40. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Обеспечения в 2024 году получено не было.

41. Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

42. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме:

на 31 декабря 2024 г. 45697 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. 57196 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. 66844 тыс. руб.

Перечень организаций - кредиторов, перед которыми Общество имеет наибольшую задолженность:

Наименование организации-кредитора	тыс. руб.		
	Сальдо по состоянию на 31.12.2024	Сальдо по состоянию на 31.12.2023	Сальдо по состоянию на 31.12.2022
ООО "УРАЛТРАНССТРОЙ"	22763	20410	28424
ООО "УКЗ № 3 ОАО КЖД"	-	9491	15632
ООО «Электрокомплект»	-	2834	2638
ООО «ЭСКБ»	5315	-	-
ООО «ТДМД»	4800	-	-
ООО «Энергоучет»	5424	7466	16659

По строке 1522 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2024 г. 15952 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. 25439 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. 27243 тыс. руб.

По строке 1523 бухгалтерского баланса отражена задолженность по налогам и сборам в сумме:

на 31 декабря 2023 г. 9972 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. 12928 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. 12139 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование налога	2024год			
	Сальдо на начало периода	Начислено	Уплачено	Сальдо на конец периода
Налог на прибыль	(3188)	32900	29274	(6814)
НДС	11124	166382	169311	8195
Налог на доходы физических лиц	1113	15143	15479	777
Налог на имущество	629	3697	3392	934
Налог на транспорт	56	231	226	60
Налог на землю	6	25	25	6
ИТОГО (без Налога на прибыль)	12928	43254	34004	9972

43. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АНАЛИЗ СЕБЕСТОИМОСТИ передачи электрической энергии по сетям

№ п/п	Наименование	Факт	Удельный вес,	Факт	Удельный вес,	Темп роста, %
		2024 г	%	2023 г	%	
1	Материалы, тыс. руб.	9038	3,4	7173	4,1	126
2	Амортизация, тыс. руб.	81046	30,5	50773	29,0	159,6
3	Капитальный ремонт, тыс. руб.	8386	3,2	3556	2,0	235,8
4	Расходы на оплату труда, тыс. руб.	67621	25,4	51622	29,4	131,0
5	Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	11403	4,2	8134	4,6	140,2
6	Прочие расходы, тыс. руб.	21555	8,2	6 901	4,0	312,3
7	Потери, тыс. руб.	66830	25,1	47183	26,9	141,6
8	Всего расходов по полной себестоимости, тыс. руб.	265879	100	175342	100	151,6
9	Полезный отпуск электрической энергии, тыс.кВт.ч	180302	X	142918	X	126,2
10	Себестоимость 1 кВт. ч отпущенной электроэнергии, руб.	1,47	X	1,23	X	119,5
11	Расходы на содержание сетей, тыс. руб.	199049	74,9	128159	73,1	155,3
12	Условные единицы	4774,41	X	3838,66	X	124,4
13	Расходы на 1 условную единицу, руб.	41691	X	33386	x	124,9

44. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2024 году не проводились.

45. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2024 г.	2023г.
	Доходы	Доходы
Реализация прочего имущества	4751	5658
Реализация земли	-	0
Бездоговорное потребление э/э	8755	5410
Ликвидация ОС, оприходование материалов	5925	2239
Штрафы, возмещение убытков	398	2124
Списание кредиторской задолженности	0	13
Финобеспечение ФСС	81	68
Агентское вознаграждение	192	157
переоценка ОС	12231	(928)
Восстановление расходов	0	245
Итого прочие доходы	32333	14986
	Расходы	Расходы
Реализация земли	-	0
Налог на имущество	3697	1883
Услуги банка	307	247
Ликвидация ОС	1030	1660
Реализация прочего имущества	5450	5147
Паспортизация	180	160
Госпошлина	111	161
Социальные нужды	884	1162
Прочие	1144	1162
Уценка ОС	0	28753
Корректировка прошлых периодов	0	360
Земельный налог	25	25
Итого прочие расходы	12828	41563

46. Государственная помощь

Государственная помощь в 2024 году не предоставлялась

47. Дочерние и зависимые общества

№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1	0259005510	Общество с ограниченной ответственностью	ООО "ЭНЕРГОСТРОЙСЕРВИС"	453405, Республика Башкортостан, р-н Давлекановский, г. Давлеканово, ул. Комсомольская, дом 48, корпус Б

ООО «Электрические сети владеет долей уставного капитала ООО «Энергостройсервис» в размере 60%

48. Информация о связанных сторонах

Учредителем и собственником ООО «Электрические сети» является Князев Иван Николаевич.

Связанными сторонами общества являются:

№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
1	0257006727	Общество с ограниченной ответственностью	ООО "Речной Порт "Бирск"	452450, Республика Башкортостан, Бирский район, город Бирск, Набережная улица, 1
2	0257008315	Общество с ограниченной ответственностью	ООО "Мотор-Холдинг"	452450, Республика Башкортостан, Бирский район, город Бирск, улица Мира, 22а
3	0272918894	Общество с ограниченной ответственностью	ООО "БГМП"	450095, Республика Башкортостан респ, г.о. город Уфа, г Уфа, ул Чебоксарская, д. 12, помещ. 3
4	025701969839	Индивидуальный предприниматель	ИП Князев Иван Николаевич	Республика Башкортостан, город Уфа
5	0259005510	Общество с ограниченной ответственностью	ООО "ЭНЕРГОСТРОЙСЕРВИС"	453405, Республика Башкортостан, р-н Давлекановский, г. Давлеканово, ул. Комсомольская, дом 48, корпус Б

В 2024 году взаимоотношения со связанными сторонами осуществлялись на основе договорных отношений по рыночным ценам.

Предоставлены займы ООО «Энергостройсервис» на сумму 1517 тыс руб., начислены проценты по ним в размере 144 тыс.руб. Общая сумма задолженности на 31.12.2024г. 1667 тыс. руб.

В 2023 была погашена задолженность ООО «Энергостройсервис» в сумме 20361 тыс.руб., в том числе перед ООО «ЭСКБ» на сумму 13 792 тыс. руб. и перед ИФНС на сумму 6569 тыс. руб. В 2024 году была погашена задолженность ООО «Энергостройсервис» в сумме 18313 тыс. руб., в том числе перед ООО «ЭСКБ» на сумму 15976тыс. руб. и договор цессии № 1 от 08.10.2024г. на сумму 2337 тыс. руб. Общая сумма задолженности на 31.12.2024г. 38674 тыс. руб.

Операции с прочими связанными сторонами

Факты хозяйственной деятельности с прочими связанными сторонами в 2024 году Обществом отсутствовали.

49. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора, главного инженера, главного бухгалтера, начальников отделов и участков. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период,

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности,			
в том числе по видам выплат:			
а) краткосрочные вознаграждения;	29084	29410	24044
б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	-

начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам – 7119 тыс. руб.

51. Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

Условные активы Условные активы отсутствуют.

52. Учет договоров строительного подряда

В 2024 году Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству.

53. Участие в совместной деятельности

В 2024 году Общество не участвовало в простом товариществе.

54. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

55. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

56. О непрерывности деятельности

ООО «Электрические сети» не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «Электрические сети» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствует намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Планируется внедрение нового оборудования и расширение рынка сбыта.

57. События после отчетной даты

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом (по состоянию на отчетную дату по которому уже осуществлялась процедура банкротства) не осуществлялось.

Информация о существенном снижении стоимости активов и долгосрочных финансовых вложений Общества после отчетной даты отсутствует.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете или факты нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности Общества.

Директор

Главный бухгалтер

«19» февраля 2025г.



Князев И.Н.

Баранова М.В.