



ИИИ	2	3	1	2	1	7	8	9	9	5
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

КПП	2	3	1	2	0	1	0	0	1	Стр.	0	0	1
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	------	---	---	---

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки	0	-	-
---------------------	---	---	---

Отчетный период (код)*	3	4
------------------------	---	---

Отчетный год	2	0	2	4
--------------	---	---	---	---

[illegible]

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2

3	5	.	1	2	.		
---	---	---	---	---	---	--	--

Код по ОКПО	9	1	1	2	4	4	0	0
-------------	---	---	---	---	---	---	---	---

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 1 2 1 6 5

Форма собственности (по ОКФС) 16

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ)

3	8	4
---	---	---

Местонахождение (адрес)

[illegible]

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	1	1 - да 0 - нет
--	---	-------------------

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

[illegible]

ИНН	2	3	1	0	1	4	9	1	3	1		
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

ОГРН/ОГРНИП	1	1	0	2	3	1	0	0	0	5	4	0	1	
-------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

На

0	1	2
---	---	---

 страницах

с приложением документов или их копий на листах

**Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:**

2 1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

А Л Ъ Г А Е В А □ □ □ □ □ □ □ □

И Р И Н А □ □ □ □ □ □ □ □

В И К Т О Р О В Н А □ □ □ □ □ □ □ □

(фамилия, имя, отчество** руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 26.03.2025

Наименование и реквизиты документа,
подтверждающего полномочия представителя

Д	О	В	Е	Р	Е	Н	О	С	Т	Ь	№	3	О	Т	0
9	.	0	1	.	2	0	2	5							

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		0710002	
0710003		0710004	
0710005			

Дата представления документа . .

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.**

Подпись

Принято 27.03.2025 в 10:06

2312 ИФНС России №5 по г. Краснодару

Кунов Мурадин Алиевич, начальник
Сертификат: cdd75e15f75a95ed9c8801e45bbcf516d407b39b
Действует с 28.05.2024 до 21.08.2025

Документ подписан электронной подписью и отправлен
через АО «ПФ «СБ Контур» 26.03.2025 в 13:06

Имя файла «NO_BUNOTCH_2312_2312_2312178995231201001_20250326_773200f2-3f45-4a0c-ae00-af73670474c6»

Альгаева Ирина Викторовна
Сертификат: 70b1fc617e6dd38a26f0aab206251414be659f1f
Действует с 09.01.2025 до 09.04.2026

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного

**** Отчество при наличии.**



ИНН

2 3 1 2 1 7 8 9 9 5

КПП

2 3 1 2 0 1 0 0 1

Стр.

0 0 2

Бухгалтерский баланс

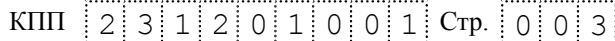
Форма по ОКУД 0710001

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4111	Основные средства	1150	4745391	3943161	2304598
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4112	Отложенные налоговые активы	1180	86345	40254	24148
4113	Прочие внеоборотные активы	1190	241894	76572	48349
-	Итого по разделу I	1100	5073631	4059987	2377095
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4121	Запасы	1210	12849	5977	2817
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	15	-	1161
4122	Дебиторская задолженность	1230	853512	608346	299247
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4123	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7861	18648	3533
-	Прочие оборотные активы	1260	0	-	1462
-	Итого по разделу II	1200	874237	632972	308220
-	БАЛАНС	1600	5947867	4692958	2685315

Принято 27.03.2025 в 10:06

Имя файла «NO_BUHOTCH_2312_2312_2312178995231201001_20250326_773200f2-3f45-4a0c-ae00-af73670474c6»



КПІІ

Стр.

0	0	3
---	---	---

Имя файла «NO_BUHOTCH_2312_2312_2312178995231201001_20250326_773200f2-3f45-4a0c-ae00-af73670474c6»



КПП	2	3	1	2	0	1	0	0	1	Стр.	0	0	4
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	------	---	---	---

Стр.	0	0	4
------	---	---	---

На 31 декабря года,
предшествующего
предыдущему

6

4200

775692

—

3407

—

783299

2685315

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы»

Имя файла «NO_BUHOTCH_2312_2312_2312178995231201001_20250326_773200f2-3f45-4a0c-ae00-af73670474c6»



ИНН 2 3 1 2 1 7 8 9 9 5
КПП 2 3 1 2 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), из них:					
		1111	-	-	-
		1112	-	-	-
		1113	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), из них:					
		1121	-	-	-
		1122	-	-	-
		1123	-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), из них:					
		1131	-	-	-
		1132	-	-	-
		1133	-	-	-
Материальные поисковые активы (стр. 1140), из них:					
		1141	-	-	-
		1142	-	-	-
		1143	-	-	-
Основные средства (стр. 1150), из них:					
4111	право пользование активом	1151	17637	362	-
		1152	-	-	-
		1153	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160), из них:					
		1161	-	-	-
		1162	-	-	-
		1163	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), из них:					
		1171	-	-	-
		1172	-	-	-
		1173	-	-	-

Принято 27.03.2025 в 10:06

Имя файла «NO_BUNOTCH_2312_2312_2312178995231201001_20250326_773200f2-3f45-4a0c-ae00-af73670474c6»



ИНН 2 3 1 2 1 7 8 9 9 5

КПП 2 3 1 2 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
5	Выручка ²	2110	840491	515506
52	Себестоимость продаж	2120	(767763)	(473221)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	72728	42285
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
5.2	Управленческие расходы	2220	(62080)	(60592)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10648	(18307)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	330	173
-	Проценты к уплате	2330	(23595)	(10839)
5	Прочие доходы	2340	1007596	572230
-	Прочие расходы	2350	(108885)	(79695)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	886094	463562
-	Налог на прибыль ³	2410	(193571)	(96270)
-	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(182934)	(56780)
6	отложенный налог на прибыль ⁴	2412	(10638)	(39490)
-	Прочее	2460	(5)	(10)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	692518	367282
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	417281	798113
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ³	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	1109799	1165395
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Принято 27.03.2025 в 10:06

Имя файла «NO_BUHOTCH_2312_2312_2312178995231201001_20250326_773200f2-3f45-4a0c-ae00-af73670474c6»



ИНН 2 3 1 2 1 7 8 9 9 5

КПП 2 3 1 2 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	-
Поступило средств				
-	Вступительные взносы	6210	-	-
-	Членские взносы	6215	-	-
-	Целевые взносы	6220	-	-
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
-	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
-	Прочие	6250	-	-
-	Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств				
-	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
-	в том числе:			
-	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
-	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
-	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
-	в том числе:			
-	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
-	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
-	прочие	6326	(-)	(-)
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
-	Прочие	6350	(-)	(-)
-	Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
-	Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств и иных активах и пассивах организации, отражаемая в отчете, должна соответствовать информации, содержащейся в бухгалтерском отчете о финансовых результатах и отчете о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.

Имя файла «NO BUHOTCH 2312 2312 2312178995231201001_20250326_773200f2-3f45-4a0c-ae00-af73670474c6»



ИНН 2 3 1 2 1 7 8 9 9 5
КПП 2 3 1 2 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Отчет об изменениях капитала

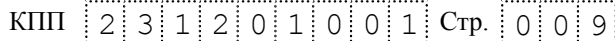
Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
20	(-)	1413767	-	434760	1848547
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	797150	-	367282	1164432
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				367282	367282
переоценка имущества (3212)		797150		-	797150
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:					
убыток (3221)				(-)	(-)
переоценка имущества (3222)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)			-	-	

Принято 27.03.2025 в 10:06

Имя файла «NO_BUHOTCH_2312_2312178995231201001_20250326_773200f2-3f45-4a0c-ae00-af73670474c6»



КПП

2	3	1	2	0	1	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---

 Стр.

Стр. 0 0 9

Итого

6

3013941

1109799

.....
692518

417281

—

—

—

—

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

• • • • •

• • • • •

4123740

Имя файла «NO_BUHOTCH_2312_2312_2312178995231201001_20250326_773200f2-3f45-4a0c-ae00-af73670474c6»



ИНН 2 3 1 2 1 7 8 9 9 5
КПП 2 3 1 2 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

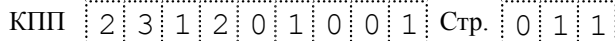
Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	1848547	367282	798112	3013941
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1848547	367282	798112	3013941
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	434760	367282	962	803004
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	434760	367282	962	803004
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	4123740	3013941	1848547

Принято 27.03.2025 в 10:06

Имя файла «NO_BUNOTCH_2312_2312_2312178995231201001_20250326_773200f2-3f45-4a0c-ae00-af73670474c6»

**Форма по ОКУД 0710005**

Имя файла «NO_BUNOTCH_2312_2312_2312178995231201001_20250326_773200f2-3f45-4a0c-ae00-af73670474c6»

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
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 и др.	4314	-	-
прочие поступления.	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10787)	15115
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18648	3533
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7861	18648
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

место штампа
налогового органа

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"РОСТЭКЭЛЕКТРОСЕТИ",
2312178995/231201001**

(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

2312, ИФНС России №5 по г.

Налоговый орган **Краснодару** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОСТЭКЭЛЕКТРОСЕТИ",
2312178995/231201001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **26.03.2025** в **13.06.36** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2024

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

**NO_VUNOTCH_2312_2312_2312178995231201001_20250326_773200f2-3f45-4a0c-ae00-
af73670474c6**

в файлах _____
(наименование файлов)

в налоговый орган **2312, ИФНС России №5 по г. Краснодару**,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **26.03.2025** и принята налоговым органом **26.03.2025**,

регистрационный номер **00000000002489558681**

2312, ИФНС России №5 по г. Краснодару

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 27.03.2025 в 08:02

2312 ИФНС России №5 по г. Краснодару

Кунов Мурадин Алиевич, начальник

Сертификат: cdd75e15f75a95ed9c8801e45bbcf516d407b39b

Действует с 28.05.2024 до 21.08.2025

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РОСТЭКЭЛЕКТРОСЕТИ»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД**

Содержание

1. Общие сведения.....	3
1.1 Уставный капитал Общества.....	4
1.2. Участники и аффилированные лица Общества.....	4
1.3 Исполнительный орган.....	4
1.4 Виды деятельности Общества.....	4
1.5. Среднесписочная численность работников в Обществе.....	4
1.6. Сведения об аудиторе.....	5
2. Основные положения учетной политики.....	5
2.1 Учет основных средств.....	6
2.2 Критерии существенности затрат на ремонт ОС.....	8
2.3 Учет аренды.....	8
2.4 учет нематериальных активов.....	8
2.5 Учет запасов.....	10
2.6 Учет доходов и расходов	11
2.7 Оценочные обязательства.....	12
2.8 Резервы по сомнительным долгам.....	12
2.9 Учет расходов по займам и кредитам.....	12
2.10 Учет расчетов по налогу на прибыль.....	12
2.11 Налоговый учет.....	12
2.12 Исправление ошибок в бухгалтерском учете.....	13
3. Изменение в учетной политике.....	13
4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса.....	14
4.1 Актив.....	14
4.2 Пассив.....	18
5. Пояснение к статьям отчета о финансовых результатах деятельности.....	20
6. Информация о постоянных и временных разниах и налоге на прибыль...22	
7. Информация о бенефициарных владельцах и связанных сторонах.....	23
8. Информация о неопределенности в деятельности организации и существенных рисках	23
9. Информация по прекращаемой деятельности.....	23
10. Технологические инновации и модернизация производства.....	23
11. Информация о забалансовых счетах.....	24
12. События после отчетной даты.....	25

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «РОСТЭКЭЛЕКТРОСЕТИ» за 2024 год

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РОСТЭКЭЛЕКТРОСЕТИ», подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского (финансового) учета и отчетности. Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31.12.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «РОСТЭКЭЛЕКТРОСЕТИ» - сетевая компания, являющаяся субъектом топливно-энергетического комплекса на территории Краснодарского края и Республики Адыгея с 2011 года, входит в реестр субъектов естественных монополий, в отношении которых осуществляется государственное регулирование. Ежегодно осуществляется наращивание энергетического потенциала и обеспечение надежного функционирования энергосистемы организации и региона в целом. На сегодняшний день в состав электросетевого комплекса предприятия входят электрические сети напряжением от 0,4 – 110 кВ включительно, осуществляется разработка проектов электроснабжения и технологического присоединения объектов к ЕНЭС.

Основными направлениями реализации стратегии компании являются:

- Оформление и приведение электросетевого комплекса края в порядок посредством оформления правоустанавливающих документов и проведения капитальных ремонтов;
- Увеличение основных активов за счет присоединения существующих сетей, а также инвестирования в новые объекты энергосетевого хозяйства;
- Снижение затрат и повышение экономической эффективности обслуживания электросетевого хозяйства;
- Применение современных технологий и методов менеджмента в управлении компанией.

Главная цель компании: создание стабильной инфраструктуры электросетевого хозяйства в крае, учитывая значимость энергетики для социально-экономического развития Краснодарского края и большую социальную ответственность.

Сокращенное название – ООО «РОСТЭКЭЛЕКТРОСЕТИ»

Свидетельство о государственной регистрации № 23 008384088, ИНН 2312178995, КПП 231201001, зарегистрировано ИФНС № 5 по г. Краснодар юридический (фактический) адрес: Краснодарский край, г. Краснодар, улица

Бородинская ,150/11, офис 21. Номер контактного телефона (факс): - 8(861)-266-71-10.

1.1. Уставный капитал Общества: 20 000 (двадцать тысяч) рублей:

1.2. Участники и аффилированные лица Общества по состоянию на 31.12.2024 года являются:

- Комаров Михаил Кузьмич — участник 7,5%-ной доли в уставном капитале;
- Багиров Рафик Зафарович — занимает должность заместителя генерального директора, участник 92,5%-ной доли в уставном капитале.

1.3 Исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Кузнецова Юлия Михайловна (на основании Протокола №7 от 25.09.2024 г. общего собрания участников)

1.4. Виды деятельности Общества

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет преобладающее значение для Общества, являются услуги по передаче электрической энергии (передача электрической энергии). Дополнительный вид деятельности, сопутствующий основной деятельности, являются услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям, а также услуги по прочей операционной деятельности.

1.5. Среднесписочная численность работников в Обществе по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 86,4 человек. Для сравнения, среднесписочная численность работников за 2023 года по состоянию на 31.12.2023г года, составляла 75 человек.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, Общество имеет обособленные филиалы, в том числе:

Наименование	Место нахождение/регистрации	Среднесписочная численность сотрудников (чел.)	
		2024	2023
ЮЖНЫЙ КПП 231545001	Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Сакко и Ванцетти, 18/1	20,1	19
АХТАРСКИЙ КПП 234745001	Краснодарский край, Приморско-Ахтарский р- н, посёлок Ахтарский подстанция УО 68/11	4	5

Филиалы (представительство) не являются самостоятельными юридическими лицами, не имеют собственные расчетные счета, не выделены на отдельный баланс, цель, задачи и функции филиалов (представительств) определяются создавшей их организацией - головное подразделение ООО «РОСТЭКЭЛЕКТРОСЕТИ». Данные баланса филиалов (представительств) включаются в общий баланс юридического лица.

1.6. Сведения об аудиторе

Для проведения аудиторской проверки Обществом было избрано Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ЮГ-АУДИТ», ИНН 2310149131, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным государственным № 1102310005401 выдано Инспекцией федеральной налоговой службы №2 по г. Краснодару от 10 сентября 2010 г, серия 23 №007496117.

Место нахождение: 350053, г. Краснодар, ул. Боннская, 8/2-1.

Телефон/факт: 8 (861) 290-17-72, 290-17-73

Аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ЮГ-АУДИТ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов "Содружество" (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторских организаций: 11906111248.

2. Основные положения учетной политики

Настоящая Бухгалтерская отчетность подготовлена на основании Учетной политики ООО «РОСТЭКЭЛЕКТРОСЕТИ», утвержденной приказом генерального директора Кузнецовой Ю.М. от 31.12.2021г. №99-п «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «РОСТЭКЭЛЕКТРОСЕТИ»», с изменениями и дополнениями, утвержденными Приказом генерального директора Кузнецовой Ю. М за №103-п от 29.12.2023г «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета», в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 и изменениями в ФСБУ 26/2020с 01.01.2024года.

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. N 106н, а также в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации, в том числе вступающими в силу с 01.01.2022 г.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется по необходимости и/или по запросу.

2.1 Учет основных средств

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов).

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 80 000 рублей и более.

Основные средства организации классифицируются по видам:

- Здания (кроме жилых);
- Сооружения;
- Земельные участки;
- Персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей и прочая офисная техника;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Мебель;
- Другие виды основных средств;

и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

СПИ ОС при принятии объекта к бухгалтерскому учету определяет комиссия, назначаемая приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также на основе паспорта объекта, иных технических документов либо на основании оценки технических служб Общества, в соответствии с внутренними документами. Срок полезного использования фиксируется в Приказе утвержденным постоянно действующей комиссией. Срок полезного использования фиксируется в инвентарной карточке (ОС-6).

Для существенных затрат на ремонты, возникающих через определённые интервалы времени (более 12 месяцев), учтенных как отдельные инвентарные объекты, СПИ устанавливается исходя из срока межремонтного периода.

СПИ объектов ОС, бывших в употреблении, определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом требований техники безопасности и других факторов.

В случаях улучшения показателей функционирования объекта основных средств, про которому в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта. Пересмотр срока полезного использования осуществляется комиссией

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации линейным способом производится по основным средствам и не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Общество ежегодно проводит переоценку основных средств по состоянию на последнее число отчетного года. Переоценка производится методом прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам по данным привлекаемого независимого оценщика. Рыночная стоимость рассчитывается для целей переоценки, т.е. определяется предполагаемый размер затрат на строительство оцениваемых объектов в ценах на дату оценки (первоначальная стоимость) без учета устаревания (износа).

Проверка ОС, капвложений на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" один раз, на конец отчетного года.

2.2 Критерии существенности затрат на ремонт ОС

Затраты по восстановлению (ремонту) основных средств отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с квалификацией работ:

текущий ремонт и техническое обслуживание, не ведущие к продлению срока полезного использования или повышению производительности основных средств – затраты относятся к расходам периода, в котором они понесены;

регулярные ремонты с существенным уровнем затрат, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, – учитываются в качестве отдельного инвентарного объекта.

реконструкция, модернизация, техническое перевооружение, ремонт улучшающий функциональные и (или) технические и (или) эксплуатационные характеристики объекта – затраты капитализируются для дальнейшего увеличения первоначальной стоимости основных средств.

Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией, а также с ремонтом и другими значительными техническими мероприятиями при принятии решения по капитализации таких затрат, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. Данные затраты

учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» с последующим включением их в первоначальную стоимость объекта основных средств (внеоборотного актива).

2.3 Учет аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Для целей ведения бухгалтерского учета вне зависимости от правового характера договора, аренда подразделяется на неоперационную (финансовую) аренду (лизинг) и операционную аренду.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «легковые автомобили»;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

Общество, получающее в аренду имущество, ведет обособленный учет такого имущества на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Отнесение расходов на ремонт и их квалификация в текущие или капитальные затраты производится по правилам, предусмотренным в договоре аренды.

Арендные платежи по предметам аренды (при операционной аренде), по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.4 Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив

не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием активов не характеризующим признаком НМА, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существенные права на них, учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок (любое время в течение года, например, "с 1 по 10 декабря отчетного года") .

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 30% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих

экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (группа (-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

2.4.1 Переходные положения

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация, накопленное обесценение нематериальных активов и первоначальная стоимость, накопленное обесценение капитальных вложений в нематериальные активы.

2.5 Учет запасов

Учет запасов организация осуществляет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н (далее - ФСБУ "Запасы").

Запасы – активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость.

В зависимости от характера материально-производственных запасов, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учета МПЗ может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и др.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, предусмотренной договором с поставщиком.

При отпуске запасов в производство себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной оснастки (специальной одежды) в течение всего срока ее эксплуатации организуется забалансовый учет по номенклатуре, партиям материалов и работникам.

Аварийный запас материальных ценностей, состоящий из оборудования и запасов, предназначенных для обеспечения работ по

предупреждению и ликвидации аварий (аварийных ситуаций) на электросетевых объектах. Материальные ценности, входящие в состав аварийного запаса (за исключением объектов, признаваемых основными средствами в соответствии с настоящим Положением) подлежат учету Обществом в составе запасов.

С целью обеспечения контроля за сохранностью инвентаря и хозяйственных принадлежностей после их передачи в эксплуатацию организуется забалансовый учет по номенклатуре, партиям материалов и работникам.

2.6 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. N 33н.

2.6.1 Доходы

С целью осуществления контроля доходов по видам деятельности организации посредством ведения раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности в соответствии с требованиями законодательства РФ на основании первичных учетных документов согласно документообороту Общества и форм управленческого учета.

Для целей раздельного учета все доходы организации подразделяются на доходы по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности. Выручку (доходы) от оказания услуг учитывать раздельно по основным и дополнительным видам деятельности организации, на основе первичных учетных документов и данных бухгалтерского учета.

Доходами по регулируемым видам деятельности, являются доходы от услуг по передаче электрической энергии (передача электрической энергии). И дополнительный вид деятельности, сопутствующий основному – услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям.

Дополнительными видами деятельности, нерегулируемыми государством, являются другие услуги по прочей операционной деятельности, согласно калькуляции.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке продукции, выполнения работ и оказания услуг.

2.6.2 Расходы

Расходами являются затраты Общества, которые направлены на осуществление операций по видам деятельности (прямые затраты): передача электроэнергии, технологическое присоединение. Другие услуги по прочей операционной деятельности, считаются затратами, осуществление которых связано напрямую с этой деятельностью. Затраты Общества, которые

направлены на осуществление операций по видам деятельности, отражаются на соответствующих счетах с субконто – «Вид деятельности».

2.7 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. N 167н.

Формирование оценочного обязательства (резерв) под будущие отпуска, производится ежемесячно по каждому сотруднику на последнее число отчетного месяца. Величина оценочного обязательства состоит из количество причитающих, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, из расчета среднедневного заработка с учетом страховых взносов.

2.8 Резервы по сомнительным долгам

Резерв по сомнительной задолженности создается на последний день месяца отчетного квартала, на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

2.9 Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по всем видам заимствований ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. N 107н.

2.10 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Постоянные и временные разницы формируется в бухгалтерском учете организации, на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто (только сальдо). Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.11 Налоговый учет

Налоговый учет в организации ведется в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации. Налоговый учет ведется в рамках единой учетной системы бухгалтерского учета и налогового учета.

Аналитическими регистрами налогового учета являются регистры бухгалтерского учета по всем счетам с номером субсчета, снабженные дополнительной информацией, утвержденных в Учетной политике на 2022г.

Для целей налогового учета: доходы и расходы определяются по методу начисления.

2.12 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в редакции Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 №132н, от 08.11.2010 №144н устанавливает правила исправления ошибок и порядок их раскрытия в бухгалтерском учете.

Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10 и более % по отношению к прежнему значению.

2.13 Изменения в учетной политике на 2024 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы, утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 года №86п, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», в учетной политике на 2024 закреплены новые положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений с 1 января 2024 г. новых требований законодательства Российской Федерации, Общество внесло изменения (дополнение) в положение Об учетной политике ООО «РОСТЭКЭЛЕКТРОСЕТИ», утвержденной приказом №99-п от 31.12.2021г., Приказом №103-п от 29.12.2023г. «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского налогового учета».

3. Изменения в учетной политике на 2025 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы, утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 года №86п, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», в учетной политике на 2024 закреплены новые положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений.

4. Расшифровка (пояснения) статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года

4.1 Актив

4.1.1 Внеоборотные активы (раздел I)

4.1.1.1 По строке 1150 «Основное средство» отражена первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств в сумме – 5 611 352 тыс. руб., за минусом начисленной амортизации – 865 961 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	4 510 333	(567 172)	654 092	(1 297)	277	(266 475)	-	445 529	(29 206)	5 611 352	(865 961)
в том числе:	5210	за 2023г.	2 683 990	(379 392)	1 837 818	(11 475)	9 846	(197 626)	-	814 868	(17 519)	4 510 333	567 172
Сооружения	5201	за 2024г.	4 382 920	(540 628)	610 718	-	-	(256 982)	-	441 890	(28 202)	5 421 246	(829 198)
	5211	за 2023г.	2 560 510	(355 579)	1 824 095	(1 685)	56	(185 105)	-	812 304	(16 925)	4 382 920	(540 628)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	18 262	(1 947)	36 576	(1 079)	223	(3 520)	-	-	-	55 061	(5 243)
	5212	за 2023г.	9 593	(625)	8 625	-	-	(1 296)	-	-	-	18 262	(1 921)
Земельные участки	5203	за 2024г.	2 298	-	807	-	-	-	-	-	-	2 787	-
	5213	за 2023г.	1 980	-	-	-	-	-	-	-	-	1 980	-
Здания	5204	за 2024г.	102 146	(23 663)	3 687	-	-	(5 280)	-	3 639	(1 003)	109 472	(29 946)
	5214	за 2023г.	99 581	(17 983)	2 565	-	-	(5 086)	-	2 565	(594)	102 146	(23 663)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024г.	382	(65)	92	-	-	(65)	-	-	-	474	(130)
	5215	за 2023г.	106	(37)	276	-	-	(29)	-	-	-	382	(65)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	4 326	(846)	568	(217)	54	(611)	-	-	-	4 676	(1 402)
	5216	за 2023г.	2 119	(265)	2 206	-	-	(581)	-	-	-	4 326	(846)
Арендованное основное средство (ПИА)	5207	за 2024г.	362	-	17 275	-	-	(42)	-	-	-	17 637	(42)
	5217	за 2023г.	10 101	(4 904)	50	9 789	9 789	(42)	-	-	-	362	(50)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В структуре бухгалтерского баланса значительно увеличился объем внеоборотных активов. Наибольший рост стоимости активов приходится на основные средства. Увеличение первоначальной (восстановительной) стоимости основных произошло за счет приобретения, дооборудования, реконструкции, и переоценки объектов основных средств (на основании данных привлечённого независимого оценщика).

4.1.1.2 По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена стоимость отложенного налогового актива в сумме – 86 345 тыс. руб. Признание разниц в отчетном периоде связано с разницами сумм амортизации, в начислении резерва по сомнительным долгам.

4.1.1.3 По строке 1190 «Прочие оборотные активы» в сумме – 241 894 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	Затраты за период (поступления)	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	76572	877880	380	712178	241894
	5250	за 2023г.	48 349	1 072 852	466	1 044 163	76 572

в том числе:

Строительство объектов основных средств	5241	за 2024г.	70019	767078		603770	233327
	5251	за 2023г.	43 354	662 900	0	636 235	70 019
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2024г.		100144		100144	
	5252	за 2023г.	0	401 861	0	401 861	0
Оборудование к установке	5243	за 2024г.	5457	10372		8265	7565
	5253	за 2023г.	4 995	6 530	0	6 066	5 457
Прочие внеоборотные активы	5244	за 2024г.	1095	287	380		1002
	5254	за 2023г.	0	1561	466		1 095

4.1.2.1 По строке 1210 «Запасы» учитываются материально производственные запасы по следующим видам (в сумме фактических затрат на приобретение) в сумме – 12 795 тыс. руб., в том числе:

		На начало года				Изменения за период				На конец периода			
Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	5 977	-		58 437	(51563)	-	-			-	12 849
	5420	за 2023г.	2 817	-	2 817	550 090	(546942)	-	-	13 095	5 977	-	5 977
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	5 965	-		54 501	(50517)	-	-			-	9 949
	5421	за 2023г.	2 817	-	2 817	76 660	(73 512)	-	-	13 095	5 965	-	5 965
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	3 653	(806)	-	-	-	-	-	2846
	5425	за 2023г.	-	-	-	473 221	(473 221)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	12	-	-	283	(240)	-	-	-	-	-	55
	5426	за 2023г.	-	-	-	209	(197)	-	-	-	12	-	12

4.1.2.2 По строке 1230 учитывается наличие и движение дебиторской задолженности:

			На начало года			Изменения за период						На конец периода		
Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	614 726	(6 380)	344 215	-	(157 218)	(147)	(1 429)	-	-	9	858 475	(4 950)
	5530	за 2023г.	304 229	(5 080)	531 938	-	(241 571)	(24)	(147)	-	20 153	-	614 726	(6 380)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	141 440	(6 238)	77 304	-	(23 600)	(9)	(1 533)	-	-	-	195 136	(4 810)
	5531	за 2023г.	73 207	(5 080)	70 731	-	(147)	-	-	-	-	-	141 440	(6 379)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	446 175	-	264 104	-	(110 170)	(138)	-	-	-	-	599 971	-
	5532	за 2023г.	224 786	-	437 898	-	(216 509)	-	-	-	-	-	446 175	-
Прочая	5513	за 2024г.	27 111	-	2 807	-	(23 448)	(1)	-	-	-	9	63 368	-
	5533	за 2023г.	6 236	-	23 308	-	(22 586)	-	-	-	20 153	-	27 111	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	614 726	(6 380)	344 215	-	(157 218)	(147)	(1 429)	X	-	9	858 475	(4 950)
	5520	за 2023г.	304 229	(5 080)	531 938	-	(241 571)	(24)	(147)	X	20 153	-	614 726	(6 380)

4.1.2.3 По строке 1250 учитывается денежные средства, дебетовое сальдо 51 счета.

4.2. Пассив

4.2.1 Капитал и резервы (раздел III)

4.2.1.1 По строке 1310 учитывается уставной капитал Общества.

4.2.1.2 По строке 1340 учитывается кредитовое сальдо сложившиеся по результатам проведенной переоценки внеоборотных активов (объектов основных средств) на сумму прироста стоимости внеоборотных активов. Регулярной переоценке по текущей (восстановительной (первоначальной на дату оценки)) стоимости подлежат здания, строения, помещения (объекты электросетевого хозяйства), сооружения (объекты электросетевого хозяйства). Текущая (восстановительной (первоначальной на дату оценки)) стоимость определяется на основании отчета независимого оценщика.

4.2.1.3 По строке 1370 «Уставный капитал» учитывается нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). В 2024 году дивиденды за 2023 год не выплачивались.

4.2.2 Долгосрочные обязательства (раздел IV)

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

4.2.3 Краткосрочные обязательства учитывается кредитовое сальдо 77 счета Отложенные налоговые обязательства в сумме – 160 918 тыс. руб. Преобладающее признание разниц в отчетном периоде связано с разницами сумм амортизации, которые учтены при расчете налога на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль, а также при использовании права на амортизационную премию.

4.2.4. По строке 1450 «Прочие обязательства» учитывается кредитовое сальдо 76 счета Арендные обязательства (Задолженность по арендным платежам)

4.2.3 Долгосрочные обязательства (раздел V)

4.2.3.2 По строке 1520 учитывается наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				выбыло				перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 569 474	606 028	144	(592 104)	(60)	-	-	-	-	-	-	9	1 640 381
в том числе:	5580	за 2023г.	779 795	1 183 442	6 348	(420 264)	-	-	-	-	-	-	20 153	-	1 569 474
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	392 347	69 340	131	(229 545)	(6)	-	-	-	-	-	-	-	232 267
	5581	за 2023г.	38 705	385 327	3 020	(34 706)	-	-	-	-	-	-	-	-	392 347
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 093 833	427 692	-	(286 926)	(20)	-	-	-	-	-	-	-	1 234 580
	5582	за 2023г.	680 747	770 845	-	(357 759)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 093 833
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	78 705	108 926	13	(71 080)	-	-	-	-	-	-	-	-	173 455
	5583	за 2023г.	53 287	26 913	3 327	(24 975)	-	-	-	-	-	-	20 153	-	78 705
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	389	70	-	(353)	(35)	-	-	-	-	-	-	9	80
	5586	за 2023г.	2 855	358	-	(2 824)	-	-	-	-	-	-	-	-	389
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 569 474	606 028	144	(592 104)	(60)	-	-	-	-	X	-	9	1 640 381
	5570	за 2023г.	779 795	1 183 442	6 348	(420 264)	-	-	-	-	-	X	20 153	-	1 569 474

4.2.4 Оценочные обязательства

По строке 1540 раздел IV «Краткосрочные обязательства» отражены оценочные обязательства в размере – 5 943 тыс. руб., что является резервом по неиспользованным отпускам будущих периодов, том числе: 4 584 тыс. руб. – оценочные обязательства по вознаграждению работникам, 1 359 тыс. руб. – оценочные обязательства по страховым взносам, начисленные на оценочные обязательства на вознаграждения работникам, рассчитанных на последний день отчетного периода по каждому сотруднику и отражаются в составе краткосрочных оценочных обязательств.

В связи с не урегулированием в досудебном порядке хозяйственных споров Общество выступает Ответчиком в ряде судебных дел, рассматриваемых в Арбитражном суде Краснодарского края, предметом которых является взыскание денежных средств (дела №№ А32-34499/2021, А32-64344/2024, А32-57652/2023, А32-29904/2024, А32-29903/2024). По результатам правового анализа и профессионального суждения Администрации Общества вероятность наступления негативного исхода рассмотрения данных дел для ООО «РОСТЭКЭЛЕКТРОСЕТИ» оцениваются менее 50 % (как маловероятная). Учитывая такую оценку итоги рассмотрения судебных дел не окажут существенного влияния на финансовое положение Общество. 7

5. Пояснение к статьям отчёта о финансовых результатах деятельности.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке продукции, выполнения работ, оказания услуг. Все доходы Общества подразделяются на доходы по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности, выручка от оказания услуг учитывается отдельно по основным и дополнительным видам деятельности. Затраты Общества, которые направлены на осуществление операций по видам деятельности, отражаются на соответствующих счетах с субконто – «Вид деятельности».

5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ:

Наименование		2024 год	2023 год
		Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
1	Выручка по основному виду деятельности «Передача электроэнергии»	840 491	515 506
2	По дополнительным видам деятельности:	1 007 596	572 230

Выручка Общества в сравнении с 2023 годом значительно выросла. Существенное увеличение выручки произошло за счет инвестирования Обществом в новые объекты электросетевого хозяйства (комплекса), новых

технологических присоединений к электрическим сетям Общества, а так же расширением клиентской базы, внедрив новые тарифные предложения и улучшением качества обслуживания.

5.2 Расходы по видам деятельности:

Главная цель компании: Снижение затрат и повышение экономической эффективности обслуживания, применение современных технологий и методов менеджмента в управлении компанией электросетевого хозяйства, и создание стабильной инфраструктуры электросетевого хозяйства в крае. Значительные средства были направлены на модернизацию электросетевой инфраструктуры, что обеспечило более надежные и эффективные системы передачи и распределения электроэнергии. Эти инвестиции не только улучшили качество услуг, но и повысили конкурентоспособность компании на рынке.

Наименование		2024 год	2023 год
1	Расходы по видам деятельности (тыс. руб.)	Сумма (тыс.руб.)	Сумма (тыс.руб.)
1.2	Себестоимость услуг по передаче электроэнергии, в том числе: - Амортизация основных средств; - Расходы на оплату труда, взносы; - Имущественные налоги; - Покупка электроэнергии; - Прочие расходы (ремонт, материалы, аренда...).	754 520 - 263 157; - 91 643; - 88 021; -157 104; -154 595.	465 025 - 170 220; - 61 919; - 57 754; -73 179; -101 953.
1.2.1	Себестоимость услуг по прочим видам деятельности, в том числе: - Расходы на оплату труда, взносы; - Монтаж и установка ВПУ, материальные затраты; - прочие.	13 243 - 4 586; - 7534; -1 123.	8 196 - 2 627; - 3 673; - 1 896.
2.	Управленческие расходы	62095	60 592

6. Информация о постоянных и временных разницах и налоге на прибыль

Для целей излечения 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).

В соответствии с ПБУ 18/2 «Учет по расчету по налогу на прибыль» у предприятия в 2024 году возникли постоянные разницы и временные налоговые разницы в сумме расходов, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода и исключаемые из расчета налоговой базы по налогу на прибыль:

Наименование показателя	За 2024 год Сумма (тыс. руб.)	За 2023 год Сумма (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения всего	886 094	463 562
Условный доход (расход)по налогу на прибыль (20%)	193 572	96 270
Постоянный налоговый доход (расход)	10 638	39 490
Отложенные налоговые активы	45 842 В том числе: Основные средства – 40 070; Оценочные обязательства и резервы – 283; Арендные обязательства – 5 095; Прочие –394;	16 106 В том числе: Основные средства – 16 711; Оценочные обязательства и резервы – 174; Арендные обязательства – 3; Прочие –162.
Отложенные налоговые обязательства	56 729 В том числе: Основные средства – 55 694; Прочие – 102; Проценты – 947.	55 596 В том числе: Материальные – 14; Основные средства –55 725; Прочие – 17; Проценты – 0,6.
Текущий налог на прибыль	182 934	56 780

7. Информация о бенефициарных владельцах и связанных сторонах

п/п	Лицо, влияющее на принятие решений	Должность	Доля в УК %	Виды выплат (вознаграждений)
1	Кузнецова Юлия Михайловна	Генеральный директор	0	По трудовому договору; Иные выплаты.
2	Багиров Рафик Зафарович	Заместитель генерального директора по развитию сетей	92,5	По трудовому договору; Иные выплаты.

7.1 Бенефициарный владелец: Багиров Р. З., исполняет обязанности заместителя директора по развитию сетей. Произведены выплаты в 2024 году: По трудовому договору, в т.ч. отпускные, НДФЛ, составили 2 842,0 руб.; Иные выплаты (Подотчет (компенсация перерасхода), командировочные выплаты, возврат займа) составили 5089,0 руб.

7.2 Связанная сторона: Кузнецова Ю.М., исполняет обязанности генерального директора. Произведены выплаты в 2024 году: По трудовому договору, в т.ч. отпускные, НДФЛ, составили 4616,0 руб.; Иные выплаты (Подотчет (компенсация перерасхода), командировочные выплаты, выдача займа) составили 2563,0 руб.

8. Информация о неопределенности в деятельности организации и существенных рисках

8.1 Основные риски

К основным рискам деятельности относятся: рыночные колебания, изменение тарифной политики, и внешние экономические факторы. Для их минимизации разработаны комплексные стратегии управления, основанные на анализе сценариев и стресс-тестах.

8.2 Стратегии снижения рисков

Организация применяет диверсифицированный подход к управлению рисками, включая финансовые инструменты для хеджирования, управление долгосрочными контрактами и улучшение операционной эффективности.

Риски хозяйственной деятельности организации оцениваются как приемлемые, не способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Деятельность Общества построена на принципах добросовестности и прозрачности по раскрытию информации о финансово хозяйственной деятельности. Для устранения возникновения правовых, налоговых рисков, связанных с изменениями в законодательстве, Общество ведет постоянный

мониторинг о возможных изменениях на стадии предварительного обсуждения.

Система информационной безопасности Общества обеспечивается с учетом объектов критической инфраструктуры общества и включает в себя комплекс мер, необходимых для обеспечения непрерывности их функционирования.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Планы по уменьшению масштабов или прекращению каких-либо видов деятельности в отчетном периоде в Обществе не осуществлялось, также Обществом не принимались решения, направленные на прекращение и/или реорганизации Общества.

На 2025 год организация демонстрирует стабильный уровень ликвидности, что обусловлено рациональным управлением текущими активами и долгосрочными обязательствами. Основное внимание уделяется поддержанию резервов, способных покрыть необходимые оперативные расходы на срок не менее 12 месяцев.

Регулярный мониторинг денежных потоков и применение прогрессивных финансовых инструментов позволили снизить риск несоответствия и уровня рентабельности, путем достижения через диверсификацию источников финансирования.

В 2025 году запланировано завершение программы по обновлению и автоматизации сетей. Интеграция инновационных технологий, таких как системы интеллектуального управления энергией, позволила оптимизировать распределение ресурсов и минимизировать потери электроэнергии.

10. Технологические инновации и модернизация производства

Общество особое внимание уделяется профессиональному развитию сотрудников и укреплению корпоративной культуры. Программы обучения и повышения квалификации способствуют адаптации персонала к новым технологическим вызовам.

Внедрение цифровых решений улучшает эффективность работы сотрудников и обеспечивает более высокую степень контроля и управления операционными процессами, что позволяет быстрее реагировать на изменения внешней среды.

Одним из приоритетных направлений компании становится не только обслуживание объединенного электросетевого хозяйства. Компания уделять более пристальное внимание совершенствованию учета передачи электроэнергии. Такой подход позволяет избавиться от сверхнормативных потерь в сетях.

На базе комплексного анализа внутренних и внешних факторов, руководство организации считает, что принцип непрерывности деятельности может быть обоснован для 2025 года. Долгосрочные стратегии и устойчивые

операционные модели позволяют уверенно смотреть в будущее, обеспечивая надлежащий уровень стабильности и роста.

Такая стратегическая ясность и подготовленность формируют категорию устойчивости компании, необходимую для успешных операций в текущих и будущих условиях.

11. Информация о забалансовых счетах (иное использование ОС)

Движение материальных ценностей, временно находящихся в распоряжении организации, но не принадлежащих ей на праве собственности, на забалансовых счетах:

По строке 5281 «Переданное в аренду, числящиеся за балансом», числится имущество, переданное в субаренду;

По строке 5283 «Полученные в аренду основные средства», числится имущество, полученное по договору (операционной) аренды, офисные помещения, электросетевое хозяйство, транспортные средства;

По строке 5287 «Балансовая стоимость не амортизируемого имущества», земельные участки, принадлежащие Обществу на праве собственности.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2	2
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 131	5 183
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 787	1 980
	5288	-	-

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «РОСТЭКЭЛЕКТРОСЕТИ», отсутствуют.

«10» марта 2025 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ю.М. Кузнецова

И. В. Альгаева