

Общество с ограниченной ответственностью "Окская Энергосбытовая Компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "Окская Энергосбытовая Компания" за 2025 год, составленной в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.11.2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29 июля 1998г., действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основным принципом (концепцией) составления бухгалтерской отчетности является непрерывность деятельности – т.е. бухгалтерская отчетность подготавливается на основе допущения, что предприятие функционирует непрерывно и будет вести операции в обозримом будущем, нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью "Окская Энергосбытовая Компания" создано в соответствии с Решением №1 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью от 02.09.2013 года. Общество зарегистрировано ИФНС по Приокскому району г. Нижнего Новгорода 18.09.2013 года. Свидетельство 52 №005103545

Сокращенное наименование – ООО "ОЭСК"

ОГРН 1135260013217 ИНН 5260366888 КПП 524501001

Юридический адрес (он же фактический): 607603, Нижегородская обл, Богородский р-н, г. Богородск, ул. Полевая, дом № 10Б, корпус Помещение 2.

Руководителем общества (единоличным исполнительным органом) с 31.05.2016г. является Генеральный директор – Шапашников Сергей Евгеньевич.

Общество имеет обособленное структурное подразделение. Зарегистрировано Обособленные подразделения по адресу: 607635, Нижегородская обл., г.о. Нижний Новгород, д. Кусаковка, ул. Полева, д. 50Б, 107. КПП 526145001. Уведомление о постановке на учет от 25.11.2021 года №527624508.

Обособленные подразделения не являются филиалами, не являются представительствами, не имеют самостоятельного баланса и расчетного счета в банке. В своей работе Обособленные подразделения руководствуются Уставом и локальными нормативными актами Общества. Руководство обособленными подразделениями возложено на генерального директора Общества.

В 2025 году увеличения Уставного капитала не было. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 11 000,00 (Одиннадцать тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Сведения об участниках:

ФИО Участников	Размер уставного капитала, руб.
Варенова Ирина Юрьевна	10 000,00
Захарова Елена Владимировна	500,00
Пяткина Татьяна Владимировна	500,00

Устав (в действующей редакции) утвержден Протокол № б/н внеочередного общего собрания ООО «ОЭСК» от 04.05.2017 года. Изложение устава в новой редакции произведено в целях приведения устава в соответствии с законодательством Российской Федерации

Основной вид деятельности (ОКВЭД-2), отраженные в ЕГРЮЛ:

35.14 – Торговля электроэнергией

Общество не применяет специальных режимов налогообложения (находится на общем режиме налогообложения).

Целью создания и деятельности Общества является получение прибыли за счет собственной предпринимательской деятельности.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 5 чел., численность на 31 декабря 2025 года составила 7 чел.

Общество входит в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с категорией «малое предприятие».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В учетную политику на следующий 2026 отчетный год изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, не вносится.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, 11/2008, 18/02.

- учитывает любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкупа (п. 11 ФСБУ 25/2018)
- исправляет любые ошибки как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010)

3. Отчетность

За 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В состав годовой отчетности входят:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- пояснение к бухгалтерскому балансу от отчету о финансовых результатах.

4. Бухгалтерский баланс

4.1 Учет основных средств

Основные средства отражены по строке баланса 1150 «Материальные внеоборотные активы»,

Все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Вид основного средства	Остаточная стоимость на 31.12.2025 года, тыс. руб.
Оборудование	1 373,00

4.2 Учет запасов

Запасы отражены по строке 1210 «Запасы», В первоначальную стоимость запасов включаются только затраты на их приобретение. Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Вид запаса	Сумма на 31.1.2025 года, тыс. руб.
Сырье и полуфабрикаты	60,00
ГСМ	3,00

4.3 Денежные средства

Денежные средства на расчетном счете организации отражены по строке 1250 отражены «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Наименование	Сумма на 31.12.2025 года, тыс. руб.
Денежные средства на р/счете	11 087,00

4.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы». Частично задолженность подтверждена дебиторами, по состоянию на конец отчетного периода. В 2025 года нереальная для взыскания дебиторская задолженность у общества отсутствует.

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2025 года:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Задолженность поставщиков по оплаченным авансам, за минусом суммы НДС с оплаченного аванса	3 115
Задолженность покупателей	20 730
Задолженность (переплата) по налогам и сборам	742
Прочая задолженность	59

4.5 Капитал

По строке 1300 «Капитал» отражены уставный капитал в размере 11 тыс. руб. и убыток по фхд на 31.12.2025 года в размере 20 902 тыс. руб. Убыток в 2025 году сформирован за счет суммы процентов к уплате по договорам займа в размере 1769 тыс. руб. и выбытия имущества (товара) по Решению АС НО от 26.12.2024 №А43-37902/2023 о признании отсутствующим права общей долевой собственности общества с ограниченной ответственностью "ОЭСК".

На 31.12.2025 года уставный капитал полностью оплачен.

4.6 Краткосрочные заемные средства

Договора займа сроком менее 12 месяцев отражены по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства».

4.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность». Частично задолженность подтверждена кредиторами, по состоянию на конец отчетного периода. В 2025 года просроченная кредиторская задолженность у общества отсутствует.

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2025 года:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Задолженность поставщикам	5 147,00
Задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, за минусом суммы НДС с полученного аванса	6 759,00
Задолженность по процентам, начисленных по договорам займа, в том числе и за прошлые периоды	2 407,00
Задолженность (текущая) перед бюджетом по налогам и сборам	572,00
Задолженность по подотчетным суммам	11,00
Прочая задолженность	27 162,00

4.8 Резервы предстоящих расходов

По строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» отражено сальдо по начисленным резервам по отпускам сотрудников Общества.

Наименование	Сумма на 31.12.2025 года, тыс. руб.
Сумма ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпуска	712,00
Сумма ежемесячных отчислений в резерв на страховые взносы	190,00

5 Отчет о финансовых результатах

5.1 Выручка

По строке 2110 «Выручка» отражена выручка, за минусом НДС от основного вида деятельности Общества – продажа электроэнергии

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражены

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость продаж	262 164,00
Управленческие расходы	5 987,00

5.3 Проценты по договорам займа

Начисленные в 2025 году проценты по договорам займа отражены по строке 2130 «Проценты к уплате»

5.4 Прочие доходы

Начисленные проценты банком и списание прочей задолженности отражены по строке 2340 «Прочие доходы»

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Проценты начисленные банком	577,00
Списание прочей задолженности	3,00

5.5 Прочие расходы

Внереализационные расходы Общества отражены по строке 2350 «Прочие расходы». Состав прочих расходов

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Госпошлина	30,00
Налог на имущество	2,00
Прочие расходы	17,00
Себестоимость выывшего имущества (товара) по Решению АС НО	17 394,00
Услуги банка	39,00

Существенных событий после отчетной даты Общество не выделяет.

В 2025 году у Общества не было заявлений о банкротстве, каких-либо ограничений по сделкам. Общество не включали в перечень недобросовестных поставщиков (данные реестра ФНС). В отчетном периоде, а также после отчетной даты до даты подготовки настоящей бухгалтерской отчетности, Обществом не принимались решения по прекращению деятельности полностью или частично.

Генеральный директор
12.02.2026 года

Шапошников Сергей Евгеньевич

