

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с Ограниченной Ответственностью «Калиновские электрические сети»

Краткая характеристика деятельности организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Калиновские электрические сети»,

Сокращенное наименование: ООО «КЭС»

Адрес (место нахождения):

142253, Московская область, Серпуховский район, д. Дашковка, дом № 43Б в районе деревни,

Телефон: 8(4967)705005, 8-917-513-28-05

E-mail: kes@kes-tso.ru

Адрес в сети интернет: <http://www.kes-tso.ru/>

Дата государственной регистрации: 04.09.2006г.

ОГРН 1065077013462

ИНН 5077019902

КПП 507701001

Зарегистрировано Межрайонная ИФНС России №11 по Московской области 04.09.2006г. свидетельство № 1065077013462.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Средняя численность работающих составила 32 человек.

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5
Производственный отдел	12
Бухгалтерия	2
Отдел учета электроэнергии, балансов	4
Производственно-технический отдел	2
Электrolаборатория	1
Оперативно-диспетчерская служба	4
Служба технологических присоединений	2

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 15 000 000 рублей.

Участниками Общества на 01.01.2025 являлись:

Лаврентьева Наталья Юрьевна - 77%

ООО «ПСК» ИНН 9703026369 – 21%

Лаврентьев Константин Евгеньевич -2%.

В 2025 году ООО «ПСК» продал долю участия в уставном капитале в размере 21%

Лаврентьеву Константину Евгеньевичу.

Участниками Общества на 31.12.2025 являются:

Лаврентьева Наталья Юрьевна - 77%

Лаврентьев Константин Евгеньевич -23%.

Перечень видов деятельности:

основной вид деятельности Общества:

ремонт электрического оборудования;

другие виды деятельности - проектные, строительно-монтажные работы, оперативно-техническое обслуживание, уличное освещение и прочие.

ООО «Калиновские электрические сети» имеет основные средства, материальные запасы и штат трудовых ресурсов, необходимых для выполнения вышеуказанных работ.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором общества.

Генеральный директор Общества: Овчинников Андрей Олегович (Приказ № 19/1 от 18.09.2025). Главный бухгалтер Общества: Алексеева Танзиля Рифкатовна (Приказ № 31 от 07.09.2020).

Наличие лицензий, членство в СРО

Лицензий для ведения деятельности Общества не требуется.

ООО «Калиновские электрические сети» имеет право осуществлять подготовку проектной документации по договорам подряда на основании членства в Ассоциации «ЭНЕРГОПРОЕКТ» (рег.№ в реестре 337) .

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Калиновские электрические сети» (далее - Учетная политика), утверждена приказом Общества от 31.12.2024 № 78, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров с использованием бухгалтерской программы 1С бухгалтерия, редакция 8.3.

Первичные формы документов разработаны на основании типовых унифицированных форм и утверждены приказом № 78 от 31.12.2024г.

Организация применяет упрощенные формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений в текстовой форме.

Система налогообложения - общая (ОСНО).

Учет выручки ведется по методу начисления.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 и списываются как условно-постоянные затраты на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Стоимостной критерий признания объекта основным средством – 100 000 рублей. Объекты электросетевого хозяйства признаются основными средствами не зависимо от стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Информация о сроках полезного использования по группам ОС:

Наименование показателя	Срок полезного использования (мес.)	Способ начисления амортизационных начислений
1 группа ОС	13 месяцев	Линейный

2 группа ОС	25 месяцев	Линейный
3 группа ОС	37 месяцев	Линейный
4 группа ОС	61 месяц	Линейный
5 группа ОС	85 месяцев	Линейный
6 группа ОС	121 месяцев	Линейный
7 группа ОС	181 месяцев	Линейный
8 группа ОС	241 месяцев	Линейный
9 группа ОС	301 месяцев	Линейный
10 группа ОС	360 месяцев и более	Линейный

Товарно-материальные ценности принимаются к учету по фактической себестоимости, транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Материалы списываются по средней себестоимости.

Способы оценки МПЗ не изменялись. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Нематериальные активы	31.12.2025	–
Основные средства	31.12.2025	–
Материально-производственные запасы	31.12.2025	–
Финансовые вложения	31.12.2025	–
Касса	31.12.2025	–
Расчетный счет	31.12.2025	–
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

В соответствии с требованиями пункта 1 ст. 19 ФЗ от 06.12.2011 года № 402 «О бухгалтерском учете» Обществом определен порядок организации внутреннего контроля (приказ генерального директора № 38 от 31 декабря 2014 года).

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Организация не создает резерв на оплату предстоящих отпусков на счете 96 как организация, которая вправе применять упрощенный учет (п.3 ПБУ 8/2010).

Организация не создает резерв под обесценение запасов на отчетную дату на основании п. 32 ФСБУ 5/2019 как организация, которая вправе применять упрощенный учет.

Организация не проверяет активы на обесценение и не показывает эти сведения в отчетности, как организация, которая вправе применять упрощенный учет п. 3 ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ПБУ 2/2008 Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда", утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н как организация, которая вправе применять упрощенный учет.

Организация не применяет ПБУ 11/2008 Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах", утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н как организация, которая вправе применять упрощенный учет.

Организация не применяет ПБУ 12/2010 Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам", утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

Организация не применяет ПБУ 16/02 Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности", утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности

Нематериальные активы

В составе НМА числятся программные продукты на сумму 336 тыс. руб.

Основные средства

Право собственности на объекты недвижимости, учтенные на балансе, подтверждены соответствующими свидетельствами.

В составе основных средств числятся:

Сооружения - 42 044 тыс. руб.

Машины и оборудование - 11 377 тыс. руб.

Офисное оборудование - 1 165 тыс. руб.

Транспортные средства - 31 711 тыс. руб.

Производственный инвентарь - 459 тыс. руб.

Земельные участки - 60 тыс. руб.

Другие виды основных средств - 116 тыс. руб.

Финансовые вложения

На 31.12.2025 в составе финансовых вложений числятся:

активы в виде доли участия в уставном капитале на сумму 173 815 тыс. руб.;

финансовые вложения на сумму 35 000 тыс. руб.;

Операции в иностранной валюте не проводились

Применение ПБУ 18/02

Величина текущего налога на прибыль определяется балансовым методом на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, с отражением постоянных и временных разниц, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Условный расход	28 154
Текущий налог	16 603
Отложенный налог на прибыль	11 551

Информация о постоянных и временных разницах отчетного периода, повлекших корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога.

Постоянные и временные разницы	Начислено (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	Изменение показателя (тыс. руб.)
Отложенные налоговые активы	20 760	5 356	+15 404
Отложенные налоговые обязательства	248	4 100	- 3 852

Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода сформирован на сумму 326 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности организаций.

Совместная деятельность

В 2025 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

Информация о чрезвычайных фактах

Чрезвычайных фактов, существенно повлиявших на условия ведения хозяйственной деятельности не было.

Раскрытие информации о финансовых рисках

Общество не имеет финансовых, правовых, репутационных и других видов рисков. Отсутствует риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации.

Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде сообщений о существенных фактах – отсутствуют.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Общество в 2025 году вошло в состав участников ООО «ПСК» ИНН 9703026369.

На основании решения №4 от 30.04.2025 внеочередного общего собрания участников ООО «ПСК» ООО «КЭС» был принят в общество путем вложения в Уставный Капитал основных средств в сумме 289 692 219 руб., доля участия составила - 23,995020%. 23.09.2025 ООО «КЭС» продал часть доли в размере 9,598008%.

На 31.12.2025 ООО «КЭС» владеет частью доли уставного капитала ООО «ПСК» в размере 14,397012% в сумме 173 815 331,40 руб.

Основные факторы, которые повлияли на результаты деятельности

Финансовый результат хозяйственной деятельности, полученный в 2025 году, составил 218 443 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствует.

Основные причины полученного финансового результата, на финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияла:

прибыль от обычных видов деятельности;

доходы и расходы от участия в уставном капитале другой организации, вклад в уставный капитал оценен независимым оценщиком по рыночной стоимости;

доходы, связанные с безвозмездным получением имущества;

прочие доходы и расходы.

Наименование показателя	(тыс.руб.)
Выручка, в т.ч.	243 022
Производственное обслуживание	132 487
Строительно-монтажные работы	45 172
Технологическое присоединение к электрическим сетям (СМР)	21 287
Оперативно-техническое обслуживание	20 019
Замена приборов учета ИСУ	19 721
Проектные работы	1 455
Прочие виды деятельности	2881
Себестоимость, в т.ч.:	136 642
Производственное обслуживание	90 506
Строительно-монтажные работы	31 005
Замена приборов учета ИСУ	9 486
Технологическое присоединение к электрическим сетям (СМР)	4 585
Оперативно-техническое обслуживание	1 060
Управленческие расходы	20 734
Проценты к получению	5 776
Доходы от участия в других организациях	108 376
Прочие доходы, в т.ч.:	69 988
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	67 072
Доходы, связанные со сдачей в аренду (субаренду)	81

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	75
Доходы, связанные с реализацией и ликвидацией основных средств	1 335
Прочие внереализационные доходы	1425
Проценты к уплате	23
Прочие расходы, в т. ч:	23 166
Расходы от участия в других организациях	17 502
Резерв по сомнительным долгам	63
Прочие внереализационные расходы	5 601

Состав расходов по обычным видам деятельности:

<i>Наименование показателя</i>	<i>(тыс.руб.)</i>
Материальные затраты	47 727
Затраты на оплату труда	55 726
Отчисления на социальные нужды	10 785
Амортизация	14 809
Прочие затраты	28 330
Итого расходы по обычным видам деятельности	157 377

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

События после отчетной даты

События, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Реорганизация, ликвидация не планируется

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

А.О. Овчинников

Главный бухгалтер

Т.Р. Алексеева

10 марта 2026 года.

