

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Объединенная электросетевая компания»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная электросетевая компания».

Сокращенное наименование: ООО «ОЭСК».

ОГРН: 1245500007664, ИНН/КПП: 5507299108 / 550701001.

Юридический адрес: 644103, г. Омск, ул. 60 лет Победы, д. 6, офис 1.

Основной вид деятельности: Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям.

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Среднесписочная численность: 101 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 года составляет 100 тыс. руб.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества генеральный директор Лясковец Николай Васильевич.

Участники Общества:

- Акционерное общество «Энергосервис 2000», размер доли 20,5 %;
- Общество с ограниченной ответственностью фирма «Новотроицк», размер доли 8,0 %;
- Общество с ограниченной ответственностью «Омская энергосетевая компания», размер доли 51,0 %;
- Общество с ограниченной ответственностью «Энергоцентр», размер доли 20,5 %.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

2. Основание составления и состав отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Состав отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Настоящая пояснительная записка.

Отчетность составлена в рублях РФ, по методу начисления. Округление показателей: тыс. руб.

3. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 10.06.2024 № 1 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение

бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

В учетной политике Общества отражены следующие ключевые разделы:

1. Организационные положения: метод и форма ведения бухгалтерского учета, применяемые первичные учетные документы, используемые регистры бухгалтерского учета, порядок проведения инвентаризации, порядок хранения регистров бухгалтерского учета, порядок ведения кассовых операций и расчетов с подотчетными лицами. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ, и нормативными актами и положениями, входящими в систему нормативного регулирования учета в РФ, а также Международных стандартов финансовой отчетности, требованиями НК РФ.

Основные средства (далее -ОС): принятие ОС к учету, срок полезного использования ОС, группы однородных объектов ОС, амортизация ОС. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» п.17 ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Сырье и материалы: учет приобретения материалов, учет списания материалов. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н;

Спецодежда, малоценное оборудование и запасы: учет приобретения и порядок списания. Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.;

Финансовые вложения: учет финансовых вложений. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н;

6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов 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 № 107н;

7. Расчеты по налогу на прибыль. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Методом начисления" по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом, Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

Оценочные обязательства. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

9. Доходы и расходы. 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 №32н, Положением по

бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

4. Отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Формы бухгалтерской отчетности для обобщения данных, необходимых для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, разработаны предприятием и формируются с помощью программы «1С Предприятие» версия 8.3.

Предоставление годовой бухгалтерской отчетности в налоговую инспекцию, в органы статистической отчетности осуществляется один раз в год, не позднее трех месяцев после окончания отчетного года.

5. Отчет о финансовых результатах за 2025 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		Утверждено РЭК Омской области	Факт	Δ
	Выручка			
	Себестоимость продаж			
	Валовая прибыль (убыток)			
	Коммерческие расходы			
	Управленческие расходы			
	Прибыль (убыток) от продаж			
	Проценты к получению			
	Прочие доходы			
	Прочие расходы			
	Прибыль (убыток) до налогообложения			
	Налог на прибыль			
	Чистая прибыль (убыток)			

Результатом деятельности общества с ограниченной ответственностью «Объединенная электросетевая компания» за 2025 года является чистая прибыль в размере 123 553 тыс. руб.

Основным фактором положительной динамики чистой прибыли является получение выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в размере 657 999 тыс. руб. Фактическое выполнение плана, относительно утвержденного РЭК Омской области, за текущий года составило 171,71 %. Сумма перевыполнения – 274 801 тыс. руб., которая обусловлена:

1) увеличением выручки на услуги по передаче электрической энергии на 36 802 тыс. руб. ((420 000 – 383 198) тыс. руб.) в связи с увеличением активов по ООО «Омская энергосетевая компания»;

2) дополнительно полученной выручки за технологическое присоединение энергопринимающих устройств к электрическим сетям Общества на 236 990 тыс. руб.;

3) дополнительно полученной выручки по прочей деятельности на 1 009 тыс. руб.

Фактором отрицательной динамики чистой прибыли является увеличение затрат на производство и реализацию. Фактические затраты на производство и реализацию услуг (себестоимость продаж и управленческие расходы) за анализируемый период составили 498 974 тыс. руб. (456 290 + 42 684) и относительно плана, утвержденного РЭК, увеличились на 115 848 тыс. руб. ((498

Прочие доходы Общества за 2025 год составили 9 528 тыс. руб. В прочих доходах учтены проценты к получению.

Прочие расходы составили 1 690 тыс. руб., что выше запланированных на

Налог на прибыль за 2025 год составил 43 310 тыс. руб.

. Дебиторская и кредиторская задолженности

На финансовое состояние предприятия оказывают влияние размеры дебиторской и кредиторской задолженностей.

По состоянию на 31.12.2025:

Дебиторская задолженность составляет 35 340 тыс. руб. Основная доля в дебиторской задолженности приходится на задолженность покупателей и заказчиков (30 102 тыс. руб.);

Кредиторская задолженность составляет 69 271 тыс. руб. Основная доля в кредиторской задолженности приходится на расчеты по налогам и сборам (25 468 тыс. руб.) и расчеты с поставщиками и подрядчиками (21 784 тыс. руб.).

7. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ОЭСК» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение Общества на 31.12.2025, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2025 год.

Генеральный директор
Главный бухгалтер

Н.В. Лясковец
Т.Л. Зинченко