

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

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Омская энергосетевая компания».

Сокращенное наименование: ООО «ОЭСК».

ОГРН: 1185543026680, ИНН/КПП: 5507264592 / 550701001.

Юридический адрес: 644103, г. Омск, ул. Игоря Москаленко, д. 137.

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

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Среднесписочная численность: 5,5 единиц.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 года составляет 10 000 рублей.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества директор Лясковец Андрей Николаевич.

Участники Общества:

- Лясковец Николай Васильевич, размер доли 50,0 %;
- Антропенко Александр Александрович, размер доли 50,0 %.

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 директора от 31.12.2021 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.

2. 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.

3. 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;

4. 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.;

5. 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;

8. 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 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.		
		Факт 2025 г.	Факт 2024 г.	Δ
1	Выручка	110 796	295 120	- 184 324
2	Себестоимость продаж	(64 548)	(276 318)	- (211 770)
3	Валовая прибыль (убыток)	46 248	18 802	27 446
4	Коммерческие расходы	-	-	
5	Управленческие расходы	(33)	(11 464)	- (11 431)
6	Прибыль (убыток) от продаж	46 215	7 338	38 877
7	Проценты к получению	1	-	1
8	Прочие доходы	4 348	1 763	2 585
9	Прочие расходы	(25 519)	(1 409)	(24 110)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения	25 045	7 692	17 352
11	Налог на прибыль	(7 549)	(3 323)	(4 226)
12	Чистая прибыль (убыток)	17 496	4 369	13 126

Результатом деятельности общества с ограниченной ответственностью «Объединенная электросетевая компания» за 2025 года является чистая прибыль в размере 17 496 тыс. руб. Относительно 2024 года чистая прибыль возросла на 13 126 тыс. руб. ((17 496 – 4 369) тыс. руб.).

Основными факторами положительной динамики чистой прибыли являются:

- получение выручки от прочих услуг в размере 64 785 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом выручка увеличилась на 47 585 тыс. руб. ((64 785 – 17 200) тыс. руб.);
- снижение затрат на производство и реализацию. Фактические затраты на производство и реализацию услуг (себестоимость продаж и управленческие

расходы) за анализируемый период составили 64 581 тыс. руб. (64 548 + 33) и относительно факта прошлого года, уменьшились на 223 201 тыс. руб. ((64 581 – 287 782) тыс. руб.).

Фактором отрицательной динамики чистой прибыли является получение выручки от услуг по основной деятельности (передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям) в размере 46 011 тыс. руб. В 2025 году выручка снизилась на 231 909 тыс. руб. относительно 2024 года ((46 011 - 277 920) тыс. руб.).

Размер снижения обусловлен не ведением регулируемой деятельности в 2025 году, так как в соответствии с п. 9 (1) Правил государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178, Региональной энергетической комиссией Омской области установлено несоответствие ООО «ОЭСК» 3 критерию отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, утвержденному постановлением Правительства РФ от 28.02.2015 № 184.

Прочие доходы Общества за 2025 год составили 4 349 тыс. руб., что выше факта 2024 года на 2 586 тыс. руб. ((4 348 + 1 – 1 763) тыс. руб.). В прочих доходах учтены проценты к получению.

Прочие расходы составили 25 519 тыс. руб., и превысили относительно 2024 года на 24 110 тыс. руб. ((25 519 – 1 409) тыс. руб.).

Налог на прибыль за 2025 год составил 7 549 тыс. руб. и выше факта 2024 года на 4 226 тыс. руб. ((7 549 – 3 323) тыс. руб.).

6. Дебиторская и кредиторская задолженности

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

По состоянию на 31.12.2025:

- **Дебиторская задолженность** составляет 62 691 тыс. руб. Основная доля в дебиторской задолженности приходится на задолженность покупателей и заказчиков (56 843 тыс. руб.);

- **Кредиторская задолженность** составляет 44 831 тыс. руб. Основная доля в кредиторской задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками (34 590 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.

Директор
Главный бухгалтер

А.Н. Лясковец
Т.Л. Зинченко