

ООО «УралЭнергетикаСервис»

ИНН / КПП 5904184512 / 594801001

Россия, 614500, Пермский край, м. о. Пермский, д. Хмели, шоссе Космонавтов, д. 316/29, оф. 9 тел.8(342)294-11-52, факс 8(342)294-11-53

Пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Сведения об ООО «УЭС»

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество зарегистрировано в соответствии с ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» 14 марта 2008 года в ИФНС по Свердловскому району г. Перми.

Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1085904005230.

Место нахождения Общества: Пермский край, Пермский р-он, д. Хмели, шоссе Космонавтов, д. 316/29, оф. 9.

Общество создано путем учреждения.

Учредителем и единственным участником Общества является Копылов Валерий Викторович.

Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ.

В течение 2025 года директором Общества являлся: Копылов Валерий Викторович

Копылов Валерий Викторович – назначен на должность директора решением единственного участника Общества.

В соответствии с пунктом 2.1 Устава уставный капитал Общества составляет 10 000,00. Уставный капитал оплачен полностью.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Аренда

По договорам аренды помещений Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подпунктами «а» и «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды

— нежилое помещение, расположенное по адресу: Пермский край, м. о. Пермский, д. Хмели, шоссе Космонавтов, д. 316/29, оф. 9.

- здание Автогаража, расположенный по адресу: Пермский край, м. о. Пермский, Юговское с/п, пос. Юг, ул. Дзержинского, д.75 А

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По договорам аренды (лизинга) транспортных средств (срок аренды превышает 12 месяцев) применяется ФСБУ 25/2018 и право пользования активом (ППА) отражается в составе основных средств.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Основные виды деятельности Общества.

— Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (включая обеспечение работоспособности (эксплуатации) объектов электросетевого хозяйства): ОКВЭД-2 35.12;

Результаты деятельности Общества.

Доходы и расходы за 2024 год составляют:

Выручка от выполненных работ: 62 302 тыс. рублей (без учета НДС) - работы по плановой расчистке и расширению трасс от нежелательной поросли и угрожающих деревьев для обеспечения работоспособности энергетических сетей (ОКВЭД-2 35.12) в сумме 62 302 тыс. рублей.

Внереализационные доходы всего 744 тыс. рублей, в том числе:

— Проценты от размещения денежных средств на депозите 743 тыс. руб.

— Корректировка поступлений ТМЦ за 2024 г. 1 тыс. руб. (по налогу на прибыль отражено в декларации за 2024 год)

Расходы по обычным видам деятельности:

- Связанные с выполнением работ (себестоимость продаж): 37 466 тыс. рублей;

- Управленческие расходы: 10 526 тыс. рублей;

Внереализационные расходы 1 895 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на услуги кредитных организаций – 73 тыс. рублей;

- материальная помощь сотрудникам – 96 тыс. рублей;

- списание НДС при отсутствии СФ – 22 тыс. рублей;

- расходы прошлых периодов, штрафные санкции, пени – 12 тыс. руб.;

- проценты по арендным обязательствам – 1 070 тыс. руб.;

- расходы на услуги факторинговых компаний – 552 тыс. руб.;

- расходы на оплату полиса КАСКО при условии - выгодоприобретатель лизингодатель – 70 тыс. руб.

Источники выплат дивидендов и иных выплат,
использование не распределенной прибыли в отчетном периоде.

На конец отчетного периода 2024 года остаток нераспределенной прибыли на счете 84 «Нераспределенная прибыль» составлял: 12 146 тыс. рублей.

Выплаты дивидендов из прибыли в 2025 году производились на основании решения учредителя в сумме 7 619 тыс. рублей.

На конец отчетного года остаток нераспределенной прибыли на счете 84 «Нераспределенная прибыль» составляет 14 323 тыс. рублей.

Применение в 2024 году ПБУ 18/02.

Налоговый учет Общества осуществляется с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Пояснения к расхождению сумм расходов, отраженных в декларации по налогу на прибыль с данными бухгалтерской отчетности.

Расхождения сумм расходов в декларации по налогу на прибыль с данными бухгалтерской отчетности составляют всего 1 541 тыс. рублей. В том числе:

1. В результате применения амортизационной премии по основным средствам в налоговом учете и в связи с изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском учете по итогам 2024 года величина амортизации в бухгалтерском учете больше на **154** тыс. рублей, чем в налоговом (БУ).

2. В результате применения в бухгалтерском учете ФСБУ 5/2019 по учету запасов сумма материальных расходов в бухгалтерском учете на **1** тыс. рублей больше, чем в налоговом (БУ).

3. Суммы, не учитываемые при расчете налога на прибыль, составляют: **313** тысячи рублей (БУ).

4. В результате применения ФСБУ 25/2019 расходы в налоговом учете, принимаемые как арендные платежи, больше расходов в бухгалтерском учете, принимаемые как амортизация ППА и проценты, на **2 009** тыс. руб. (НУ)

Пояснения к расхождению сумм доходов, отраженных в декларации по налогу на прибыль с данными бухгалтерской отчетности.

1. В 2025 году для устранения кассового разрыва в связи с отсрочкой платежа за выполненные работы по договору с ООО «ЛУКОЙЛЭНЕРГОСЕТИ» было принято решение заключить договор с факторинга. Расхождение данных внереализационных

доходов, отраженных в отчете о финансовых результатах и в декларации по налогу на прибыль в сумме 24 031 тыс. рублей связано с тем, что в бухгалтерском учете передача дебиторской задолженности факторинговой организации рассматривается как финансовой операцией и отражается свернуто, как замена дебитора. В налоговом данная операция отражается развернуто.

Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества нет фактов хозяйственной деятельности, могущих существенно повлиять на уменьшение или увеличение в будущем экономических выгод Общества.

Раскрытие информации по статьям баланса.

Актив баланса

1. Материальные внеоборотные активы: 8 086 тыс. рублей, в том числе:
 - 3 562 тыс. рублей – остаточная стоимость основных средств, приобретенных за плату и находящихся в собственности общества.
 - 4 524 тыс. рублей – остаточная стоимость ОС поступивших в аренду (ППА)
2. Прочие внеоборотные активы: 1 060 тыс. рублей, в том числе:
 - 1 057 тыс. рублей – отложенные налоговые активы 1 тыс. рублей в связи с применением в бухгалтерском учете ФСБУ 5/2019 , 1 051 тыс. рублей отложенный налоговый актив по арендным обязательствам в связи с применением ФСБУ 25/2018 у арендатора.
 - 3 тыс. рублей – расходы будущих периодов, учитываемые как внеоборотные активы.
3. Запасы в сумме 1 086 тыс. рублей:
4. Денежные средства, находящиеся на расчетном счете общества, в сумме: 68 тыс. рублей.
5. Финансовые и другие оборотные активы: 30 489 тыс. рублей, в том числе:
 - Дебиторская задолженность: 30 127 тыс. рублей:
 - 28 597 тыс. рублей – задолженность покупателей;
 - 473 тыс. рублей - задолженность поставщиков по выплаченным авансам, за вычетом НДС;
 - 1 тыс. руб. – задолженность сотрудников по подотчетным суммам;
 - 953 тыс. рублей - задолженность сотрудников по займам;
 - 56 тыс. рублей - страховая премия по обязательному страхованию имущества, относящаяся к будущим периодам;
 - 47 тыс. рублей – положительное сальдо ЕНС.
 - Сумма НДС предъявленная поставщиками, но не отражённая в книге покупок 2 тыс. руб.
 - Денежные средства, размещенные на депозитном счете общества, в сумме: 340 тыс. рублей.
 - Прочие оборотные активы: 20 тыс. рублей - сумма расходов приобретения прав использования программных продуктов.

Пассив баланса.

1. Капитал, в том числе:
 - Уставный капитал: 10 тыс. рублей.
 - Нераспределенная прибыль: 14 323 тыс. рублей

2. Долгосрочные обязательства 4 961 тыс. руб., в том числе:

- Отложенные налоговые обязательства в сумме 2 425 тыс. рублей, в том числе: 2 008 тыс. рублей - отложенные налоговые обязательства образовавшиеся в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения, 417 тыс. рублей - отложенные налоговые обязательства подлежащие перечислению в бюджет в периоде, следующем за отчетным в составе арендных платежей в НУ, учтенные в БУ как проценты за право пользования ППА.

- Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) в сумме 2 781 тыс. рублей – задолженность по арендным платежам за минусом процентов.

3. Краткосрочная кредиторская задолженность 21 495 тыс. руб., в том числе:

– 6 829 тыс. рублей - задолженность поставщикам и подрядчикам;

– 7 203 тыс. рублей – расчеты по платежам налогов и сборов в бюджет, не отраженные на ЕНС. Просроченной задолженности по уплате налогов и страховых взносов у Общества нет;

– 225 тыс. рублей – остаток не выплаченной заработной платы за декабрь 2025 года. Задолженность погашена согласно срокам выплаты заработной платы за декабрь 2025 г.

– 18 тыс. рублей – задолженность работникам по командировочным расходам.

– 10 тыс. рублей – задолженность по исполнительным листам.

– 7 200 тыс. рублей – обязательства по аренде.

События после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества нет фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть отражены как события после отчетной даты.

Оценочные значения.

Резерв по сомнительным долгам создан в нулевой сумме в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Дата подписания бухгалтерской отчетности 24 марта 2026 года.