Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоПромСеть» (далее– Общество).

Сокращенное наименование организации: ООО «ЭПС».

Общество создано 30.01.2018 и зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1185835001208.

ИНН/КПП 5838013310/ 583801001.

Адрес (местонахождение): Пензенская область, г. Заречный, ул. Фадеева,28

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период 2 человек, за предшествующий год 10 человек

Состав участников и их доля в уставном капитале:

- *ООО «ЭНЕРГОПРОМРЕСУРС», 40% доли в уставном капитале;*
- *ООО «ТЭКТУМ», 60 % доли в уставном капитале*

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб., Уставный капитал оплачен полностью.

В 2025 году изменения в Устав не вносились, величина уставного капитала не изменялась.

Единоличным исполнительным органом общества решением Общего собрания (участников)утверждён генеральный директор Баранов Сергей Эдуардович.

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

ОКВЭД – 43.21, 33.14

Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н; ФСБУ 4/202 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЭнергоПромСеть» за 2025 од состоит из: Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения)по ним составляет не более 12 месяцев после отчётной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах и расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчётности обособленно в случае их существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный год составляет не менее 5%.

Учет основных средств, НМА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ6/2020, утв. Приказом Министерства Финансов РФ от 17.09.2020 № 204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью считается общая сумма, связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. (п. 12 ФСБУ6/2020).

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится с 1-го числа месяца, следующего за месяцем приобретения ОС. (п.п. 33,35 ФСБУ6/2020)

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Амортизация НМА начислялась линейным способом по всем объектам.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Объекты, переданные по концессионному соглашению.

ООО «ЭнергоПромСеть» в своей производственно-хозяйственной деятельности использовало объекты, переданные Администрацией г. Заречного по концессионному соглашению (далее-КС) № 250 от 31.12.2020г.

Объекты концессии не признаются основными средствами, т.к. Общество оперативно управляет и предоставляет услуги от имени концедента в соответствии с условиями, определенными в договоре (право контроля использования у концедента).

(*Основание: п.п. 3-5 КРМФО (IFRIC) 12 «Концессионные соглашения о предоставлении услуг»)*

При оформлении операций, проводимых в рамках концессионного соглашения Общество основывается на Федеральный закон от 21.07.2015г. № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях», а также на документ ПЗ-2/2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению».

Объекты концессии отражаются обособленно (отдельно от своего имущества) на забалансовом счете 013 «ОС на консигнации», на счете 014 «Амортизация ОС на консигнации» – отражается сумма амортизации объектов КС. Амортизация по всем объектам КС начисляется линейным способом.

(*Основание: п. 1 Информации ПЗ-2/2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению»)*

Затраты на модернизацию, реконструкцию объектов КС (за исключением части расходов, которую в соответствии с законом № 115-ФЗ концедент принимает на себя) учитываются на счете 08.10 «Вложения в основные средства по КС».
Объект в сумме затрат на модернизацию, реконструкцию (либо новый объект) принимается к бухгалтерскому учету на счете 04.03 «Нематериальные активы по концессионному соглашению».
Амортизация модернизированных, реконструированных объектов (либо новый объект) отражается на счете 05.01 «Амортизация нематериальных активов по концессионному соглашению».
Факт увеличения стоимости модернизированного, реконструированного объекта (либо новый объект) отражается на забалансовом счете 013.

(*Основание: п. 7 Информации ПЗ-2/2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению»)*

Стоимость данных объектов на 01.01.2026 – 90 570,0 тыс. руб., накопленная амортизация – 32 925, тыс. руб.

Затраты на создание и (или) реконструкцию объектов КС общество учитывает на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», субсчет 10 «Вложения в основные средства по КС»

В Бухгалтерском балансе объекты концессионного соглашения отражаются по остаточной стоимости по строке 1110 «Объекты концессии».

Капитальные вложения.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом МинФина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Капитальные вложения отражены в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Учёт финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

К денежным эквивалентам относятся следующие высоколиквидные финансовые вложения:

- депозиты, открытые в кредитных организациях до востребования, независимо от срока депозита;

- краткосрочные (до 3-х месяцев) депозиты, открытые в кредитных организациях;
- краткосрочные банковские векселя (срок погашения до 3-х месяцев и/или по предъявлении).

Денежные эквиваленты отражаются по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учёт запасов.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Способ оценки запасов при выбытии - по средней себестоимости.

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, в бухгалтерском балансе на конец отчетного года отсутствуют.

Организация не имеет незавершенного производства.

Учёт расходов будущих периодов

Порядок учета расходов будущих периодов производится в соответствии с нормами ФСБУ 14/2022, планом счетов бухгалтерского учета. Списание расходов будущих периодов производится равными частями в течение периода к которому они относятся.

Учёт оценочных обязательств и резервов

Общество согласно Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н), ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н) формирует и отражает в отчётности следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков;
- резерв по сомнительным долгам;

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, в бухгалтерском балансе на конец отчетного года отсутствуют.

Доходы и расходы

Для определения доходов и расходов применялся метод начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относилась выручка от продажи продукции и услуг по основному и дополнительному видам деятельности.

Остальные доходы являлись прочими доходами и отражаются с применением счета 91.1 «Прочие доходы и расходы».

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и иных обязательных платежей.

Расходами по обычным видам деятельности признавались расходы, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг). Остальные расходы считались прочими расходами и отражаются с применением счета 91.2 «Прочие доходы и расходы»

Общехозяйственным и коммерческие расходы списываются в конце отчетного периода на счета реализации.

Иная информация

Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерской (финансовой) отчетности» на 31.12.2025 г.

Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчёта о финансовых результатах» представлена в табличной форме пояснений согласно приложению № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н.

Объекты концессии (стр. 1110)

Наличие и движение объектов концессии отражены в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Основные средства (стр. 1150)

Наличие и движение основных средств отражены в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Запасы (строка 1210)

Балансовая стоимость запасов, их виды на начало и конец отчетного и предыдущего периодов, а также сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного и предыдущего периодов, движение запасов за отчетный и предыдущий период отражены в таблице 6.1 Пояснений в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе долгосрочной и краткосрочной отражено в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250)

При подготовке отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Сумма НДС в отчете о движении денежных средств отражена сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам - Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизаций объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

У общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2025 года недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря отчетного года у организации не имеется средств в аккредитивах.

Нераспределенная прибыль (строка 1370)

В результате перехода в межотчетный период отразилась корректировка сведений нераспределенной прибыли в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г на разницу в сумме 26 тыс. руб. в Отчете об изменениях капитала.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила- 30 556 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024- 26 291 тыс. руб., на 31.12.2023 – 65 737 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 4 264 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах); за 2024 год убыток – (39 419) тыс. руб., за 2023 год прибыль –37 635 тыс. руб.

Кредиты и займы (строка 1410 и 1510)

По учетной политике «Учет расходов по займам и кредитам» осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности в разрезе долгосрочной и краткосрочной отражено в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Общество не имеет просроченную задолженность по оплате труда.

Просроченная задолженность по расчетам с бюджетом отсутствует.

Оценочные обязательства

согласно ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н) формирует и отражает в отчётности следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков в сумме 164,0 тыс. руб.

- резерв по сомнительным долгам в сумме 2 530,0 тыс. руб.

Расшифровка отдельных статей Отчета о финансовых результатах на 31.12.2025г.

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110,2320,2340).

Для определения доходов и расходов применялся метод начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относилась выручка от продажи продукции и услуг по основному и дополнительному видам деятельности.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Обороты по счету 91 определяются по каждой статье раздельно. Положительные значения (доход) включены в строку «Прочие доходы» (2340), отрицательные значения (расход) включены в строку «Прочие расходы» (2350).

Выручка отражена в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и иных обязательных платежей.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, 2210 и 2220)

Затраты на производство (расходы на продажу) раскрыты в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Расходами по обычным видам деятельности признавались расходы, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг). Остальные расходы считались прочими расходами.

Расчеты по налогу на прибыль, отраженные налоговые активы и обязательства.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль Общества, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет за 2025 год 1 415 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Величина чистой прибыли рассчитана путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированного на сумму ПНР (ПНД), увеличения ОНА и ОНО. Ставка налога на прибыль в 2025 году – 25 %.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показаны развернуто по стр. 1180, 1420 Бухгалтерского баланса.

Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанная сторона (наименование орг., ФИО ф.л.)	Характер отношений	Доля участия в уставном капитале организации	Доля участия в уставном капитале связанной стороны
ООО «ТЭКТУМ»	Участник	60%	0%
ООО «ЭнергоПромРесурс»	Участник	40%	0%

В 2025 году со связанными сторонами осуществлялись следующие сделки по купле-продаже товаров, работ, услуг на рыночных условиях, сдача имущества в аренду.

Операции со связанными сторонами

№ п/п	Наименование, ФИО	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1.	ООО «ЭнергоПромРесурс»	Обслуживание и ремонт наружного освещения, выполнение аварийно-восстановительных работ, прочие услуги	24 495,0

Резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавался.

Списания дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек и других нереальных для взыскания долгов, не производилось.

Информация в настоящем разделе годовой отчетности приведена с учетом требований соблюдения законодательства о персональных данных.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не выделяет отдельные отчетные сегменты, так как экономическая деятельность осуществляется в рамках одного отчетного сегмента.

События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий событий обстоятельств действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Общество не применяет в расчетах иностранную валюту (евро, китайский юань, доллар США). Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Обществом не импортируется отдельные виды производственного оборудования, а также деталей и комплектующих применяемых в продукции.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налоговое законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методом учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут начислены значительные дополнительные налоги пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние годы.

В целом Общество не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае негативных изменений ситуации Общество предпримет все меры по снижению отрицательного их влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Обществом в каком – либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как низкие.

Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. краткосрочные обязательства Общества составили 10 087 тыс. руб., оборотные активы составили 33 749 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующей Организации.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор **_____ / С.Э. Баранов**

Главный бухгалтер **_____/ И. А. Зверева**

«_25_» марта 2026г.