Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «АЛТАЙСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛТАЙСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»

Сокращенное наименование: ООО «АЭСК»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1192225009525

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2225200059

Место нахождения: 656037, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Карагандинская, д. 6А, офис 44.

Основной вид деятельности: Ремонт электрического оборудования

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей. Организация является субъектом малого предпринимательства и составляет отчетность по упрощенной форме, применяя право на использование упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, предусмотренных ФСБУ и закрепленных в Учетной политике.

Отчетность не подлежит обязательному аудиту. Утверждение отчетности производится Общим собранием участников.

2. Основные элементы учетной политики

При формировании отчетности применялись следующие основные положения Учетной политики:

Критерий существенности: Ошибка признается существенной, если составляет 5% от суммы соответствующей статьи отчетности.

Основные средства (ОС): Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу (кроме недвижимости) не учитываются в составе ОС, их стоимость списывается на расходы по мере приобретения. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.

Аренда: В соответствии с п. 11-12 ФСБУ 25/2018, организация не признает права пользования активами и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности (упрощение для малых предприятий).

Запасы: Ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары, офисная мебель), списываются на расходы в момент приобретения. Резерв под обесценение запасов не создается.

Доходы и расходы: Признаются по методу начисления.

Налог на прибыль: Организация не применяет ПБУ 18/02 (в связи с упрощенным учетом).

2. Пояснения к основным показателям бухгалтерского баланса

В отчетном периоде произошло значительное увеличение валюты баланса (с 14 134 тыс. руб. до 42 984 тыс. руб.), Данная динамика обусловлена расширением масштабов деятельности, приобретением основных средств, ростом выручки и, как следствие, увеличением дебиторской и кредиторской задолженности.

В состав материальных внеоборотных активов Общества входят объекты основных средств, используемые для обеспечения производственной деятельности. На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составила 9 267 тыс. рублей, что на 4 161 тыс. рублей превышает показатель предыдущего года (5 106 тыс. рублей). Увеличение связано с приобретением нового оборудования и техники в рамках развития производственной базы. Выбытия основных средств в отчетном периоде не производилось.

В составе финансовых и других внеоборотных активов Общество отражает финансовые вложения. По состоянию на 31 декабря 2025 года их величина составила 2 650 тыс. рублей. Рост связан с размещением временно свободных денежных средств на депозитный счет в кредитной организации.

Основную долю в структуре оборотных активов занимает дебиторская задолженность. Ее рост (с 8 564 тыс. руб. до 28 274 тыс. руб.) обусловлен ростом выручки и увеличением объема оказанных услуг, оплата по которым ожидается в 2026 году. Вся задолженность является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности.

Капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил 22 421 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с 31 декабря 2024 года (3 979 тыс. рублей) на 18 442 тыс. рублей. Основным фактором роста является полученная в отчетном периоде чистая прибыль. Нераспределенная прибыль на конец 2025

года достигла 22 411 тыс. рублей. Таким образом, Общество полностью покрыло непокрытый убыток прошлых лет (по состоянию на 31 декабря 2023 года убыток составлял 2 849 тыс. рублей) и сформировало значительный объем нераспределенной прибыли.

Общество имеет долгосрочные обязательства в виде заемных средств. По состоянию на 31 декабря 2025 года их величина составила 3 203 тыс. рублей, что сопоставимо с показателем на конец 2024 года (3 203 тыс. рублей) и незначительно ниже уровня 2023 года (3 451 тыс. рублей). Общество своевременно исполняет обязательства по обслуживанию и погашению долгосрочных займов.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 16 308 тыс. рублей, что на 12 228 тыс. рублей превышает показатель на конец 2024 года (4 080 тыс. рублей). Основной причиной роста является значительное увеличение начисленных налогов и сборов в связи с получением высокой прибыли по итогам отчетного периода, в первую очередь налога на прибыль организаций, увеличением налога на добавленную стоимость, а также увеличение кредиторской задолженности обусловлено ростом объема приобретаемых товаров, работ и услуг для обеспечения производственной деятельности, и расчетов с персоналом по оплате труда.

Выручка Общества за 2025 год составила 51 214 тыс. рублей, что на 12 355 тыс. рублей (или 31,8%) превышает показатель 2024 года (38 859 тыс. рублей). Рост выручки обусловлен увеличением объема оказанных услуг.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 27 442 тыс. рублей, снизившись по сравнению с предыдущим годом (30 980 тыс. рублей) на 3 538 тыс. рублей. При этом себестоимость продаж также снизилась с 24 384 тыс. рублей в 2024 году до 20 489 тыс. рублей в 2025 году. Снижение расходов связано с оптимизацией производственных затрат и эффективным управлением издержками.

В составе прочих доходов преобладают проценты к получению. За 2025 год проценты к получению составили 730 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с 470 тыс. рублей в 2024 году. Рост обусловлен размещением временно свободных денежных средств.

Общая величина прочих доходов в 2025 году составила 738 тыс. рублей (в 2024 году — 604 тыс. рублей). Прочие расходы за 2025 год составили 198 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с 83 тыс. рублей в 2024 году, однако их величина остается несущественной по отношению к общей сумме доходов.

Текущий налог на прибыль организаций за 2025 год составил 5 357 тыс. рублей, что значительно превышает показатель 2024 года (1 043 тыс. рублей). Увеличение налога на прибыль обусловлено ростом налогооблагаемой базы в связи с получением высокой прибыли.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 18 442 тыс. рублей, что более чем в 2,7 раза превышает показатель 2024 года (6 818 тыс. рублей). Столь значительный рост обусловлен совокупным влиянием следующих факторов:

- увеличение выручки от оказания услуг;
- снижение себестоимости продаж;
- рост прочих доходов (процентов к получению).

Полученная чистая прибыль сформировала нераспределенную прибыль отчетного года, которая отражена в составе капитала Общества.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, не произошло.

Генеральный директор _____ А. А. Валекжанин

10 марта 2026 г.