

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭСК Воронеж"
Идентификационный номер налогоплательщика 3665803973
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения 394048, г. Воронеж, ул. Теплоэнергетиков, дом № 3,
офис 64 Д

по ОКПО	36182620
ИНН	3665803973
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО «Аудит Черноземья»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	3666267997
ОГРН	1233600015219

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: 9ed26819-f119-47ae-93f8-ebe4a3cdbbdb

ОТПРАВЛЕНО	ООО "ЭСК ВОРОНЕЖ" , ПАСТУХОВ МАКСИМ ВАЛЕРИЕВИЧ, ДИРЕКТОР	27.03.26 14:21 (MSK)	Сертификат 0282B77B00BBB3A78B4BC3989C4E1E9156
ДЕКЛАРАЦИЯ	МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ , Пожидаева Галина Васильевна, Начальник инспекции	27.03.26 14:48 (MSK)	Сертификат 008F9991FCC1C2C7AB8E2D23A48C9C43D1

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭСК Воронеж"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	549 263	611 157	553 838
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
3.1	Итого по разделу I	1100	549 263	611 157	553 838
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	4 773	4 086	3 795
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16	107	6 493
	НДС, начисленный по отгрузке		-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	23 222	16 919	21 095
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	62 598	49 909	54 086
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
3.2	Итого по разделу II	1200	90 609	71 021	85 469
	БАЛАНС	1600	639 872	682 178	639 307

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: 9ed26819-f119-47ae-93f8-ebe4a3cdbbdb

ОТПРАВЛЕНО **ООО "ЭСК ВОРОНЕЖ"**, ПАСТУХОВ МАКСИМ ВАЛЕРИЕВИЧ,
ДИРЕКТОР

27.03.26 14:21 (MSK)

Сертификат 0282B77B00BBB3A78B4BC3989C4E1E9156

ДЕКЛАРАЦИЯ **МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ
НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ
ОБЛАСТИ**, Пожидаева Галина Васильевна, Начальник
инспекции

27.03.26 14:48 (MSK)

Сертификат 008F9991FCC1C2C7AB8E2D23A48C9C43D1

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.3	Уставный капитал ⁵	1310	523 674	523 674	409 081
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	(-)	(-)	(-)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(232 627)	(146 161)	(58 289)
	Итого капитал	1300	291 047	377 513	350 792
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.4	Кредиторская задолженность	1520	347 051	303 440	288 515
	Обязательство по аренде		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 774	1 225	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	348 825	304 665	288 515
	БАЛАНС	1700	639 872	682 178	639 307

Пастухов М.В.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 2026 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетная дата.

³ Указывается предыдущий год.

⁴ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁵ Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 9ed26819-f119-47ae-93f8-ebe4a3cdbbdb

ОТПРАВЛЕНО **ООО "ЭСК ВОРОНЕЖ", ПАСТУХОВ МАКСИМ ВАЛЕРИЕВИЧ, ДИРЕКТОР** 27.03.26 14:21 (MSK) Сертификат 0282B77B00BBB3A78B4BC3989C4E1E9156

ДЕКЛАРАЦИЯ **МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Пожидаева Галина Васильевна, Начальник инспекции** 27.03.26 14:48 (MSK) Сертификат 008F9991FCC1C2C7AB8E2D23A48C9C43D1

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭСК Воронеж"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
2, 4	Выручка	2110	171 824	125 281
10,4	Себестоимость продаж	2120	(236 893)	(189 602)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(65 069)	(64 321)
2, 4	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
2, 4	Управленческие расходы	2220	(28 321)	(26 341)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(93 390)	(90 662)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2, 4	Проценты к получению	2320	5 266	2 234
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
2, 4	Прочие доходы	2340	2 398	1 172
2, 4	Прочие расходы	2350	(740)	(616)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(86 466)	(87 872)
2, 4	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(86 466)	(87 872)

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: 9ed26819-f119-47ae-93f8-ebe4a3cddbdb

ОТПРАВЛЕНО **ООО "ЭСК ВОРОНЕЖ"**, ПАСТУХОВ МАКСИМ ВАЛЕРИЕВИЧ,
ДИРЕКТОР

27.03.26 14:21 (MSK)

Сертификат 0282B77B00BBB3A78B4BC3989C4E1E9156

ДЕКЛАРАЦИЯ **МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ
НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ
ОБЛАСТИ**, Пожидаева Галина Васильевна, Начальник
инспекции

27.03.26 14:48 (MSK)

Сертификат 008F9991FCC1C2C7AB8E2D23A48C9C43D1

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(86 466)	(87 872)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Пастухов М.В.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 2026 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 9ed26819-f119-47ae-93f8-ebe4a3cdbbdb

ОТПРАВЛЕНО	ООО "ЭСК ВОРОНЕЖ", ПАСТУХОВ МАКСИМ ВАЛЕРИЕВИЧ, ДИРЕКТОР	27.03.26 14:21 (MSK)	Сертификат 0282B77B00BBB3A78B4BC3989C4E1E9156
ДЕКЛАРАЦИЯ	МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Пожидаева Галина Васильевна, Начальник инспекции	27.03.26 14:48 (MSK)	Сертификат 008F9991FCC1C2C7AB8E2D23A48C9C43D1

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭСК Воронеж"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3.3	На 31 декабря 2023 г. ³	3100	409 081	(-)	-	-	-	(58 289)	350 792
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
3.3	На 31 декабря 2023 г. ³ после корректировки	3101	409 081	(-)	-	-	-	(58 289)	350 792

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: 9ed26819-f119-47ae-93f8-ebe4a3cdbbdb

ОТПРАВЛЕНО **ООО "ЭСК ВОРОНЕЖ"**, ПАСТУХОВ МАКСИМ ВАЛЕРИЕВИЧ, **27.03.26** 14:21 (MSK) Сертификат 0282B77B00BBB3A78B4BC3989C4E1E9156
ДИРЕКТОР

ДЕКЛАРАЦИЯ **МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ**, Пожидаева Галина Васильевна, Начальник инспекции **27.03.26** 14:48 (MSK) Сертификат 008F9991FCC1C2C7AB8E2D23A48C9C43D1

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.⁴ Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(87 872)	(87 872)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	114 593	-	-	-	-	-	114 593
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
3.3	На 31 декабря 2024 г.⁵	3250	523 674	(-)	-	-	-	(146 161)	377 513
3.3	На 31 декабря 2024 г.⁶	3200	523 674	(-)	-	-	-	(146 161)	377 513
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
3.3	На 31 декабря 2024 г.⁶ после корректировки	3201	523 674	(-)	-	-	-	(146 161)	377 513

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: 9ed26819-f119-47ae-93f8-ebe4a3cdbbdb

ОТПРАВЛЕНО **ООО "ЭСК ВОРОНЕЖ"**, ПАСТУХОВ МАКСИМ ВАЛЕРИЕВИЧ, **27.03.26** 14:21 (MSK) Сертификат 0282B77B00BBB3A78B4BC3989C4E1E9156
ДИРЕКТОР

ДЕКЛАРАЦИЯ **МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ**, Пожидаева Галина Васильевна, Начальник инспекции **27.03.26** 14:48 (MSK) Сертификат 008F9991FCC1C2C7AB8E2D23A48C9C43D1

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3.3	За 2025 г.⁷ Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(86 466)	(86 466)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
3.3.	На 31 декабря 2025 г.⁸	3300	523 674	(-)	-	-	-	(232 627)	291 047

Пастухов М.В.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 2026 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

³ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁴ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁵ Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается отчетный период.

⁸ Указывается отчетная дата.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 9ed26819-f119-47ae-93f8-ebe4a3cdbdbd

ОТПРАВЛЕНО

ООО "ЭСК ВОРОНЕЖ", ПАСТУХОВ МАКСИМ ВАЛЕРИЕВИЧ,
ДИРЕКТОР

27.03.26 14:21 (MSK)

Сертификат 0282B77B00BBB3A78B4BC3989C4E1E9156

ДЕКЛАРАЦИЯ

МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ
НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ
ОБЛАСТИ, Пожидаева Галина Васильевна, Начальник
инспекции

27.03.26 14:48 (MSK)

Сертификат 008F9991FCC1C2C7AB8E2D23A48C9C43D1

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭСК Воронеж"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	184 079	145 639
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	183 824	130 024
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	255	15 615
	Платежи - всего	4120	(171 090)	(149 466)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(112 348)	(92 647)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(47 166)	(54 567)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
	прочие платежи	4129	(11 576)	(2 252)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 989	(3 827)

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: 9ed26819-f119-47ae-93f8-ebe4a3cdbbdb

ОТПРАВЛЕНО **ООО "ЭСК ВОРОНЕЖ"**, ПАСТУХОВ МАКСИМ ВАЛЕРИЕВИЧ, ДИРЕКТОР **27.03.26** 14:21 (MSK) Сертификат 0282B77B00BBB3A78B4BC3989C4E1E9156

ДЕКЛАРАЦИЯ **МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ**, Пожидаева Галина Васильевна, Начальник инспекции **27.03.26** 14:48 (MSK) Сертификат 008F9991FCC1C2C7AB8E2D23A48C9C43D1

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(300)	(350)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(300)	(350)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(300)	(350)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: 9ed26819-f119-47ae-93f8-ebc4a3cdbbdb

ОТПРАВЛЕНО	ООО "ЭСК ВОРОНЕЖ" , ПАСТУХОВ МАКСИМ ВАЛЕРИЕВИЧ, ДИРЕКТОР	27.03.26 14:21 (MSK)	Сертификат 0282B77B00BBB3A78B4BC3989C4E1E9156
ДЕКЛАРАЦИЯ	МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ , Пожидаева Галина Васильевна, Начальник инспекции	27.03.26 14:48 (MSK)	Сертификат 008F9991FCC1C2C7AB8E2D23A48C9C43D1

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Платежи - всего	4320	(-)	(-)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	12 689	(4 177)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	49 909	54 086
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	62 598	49 909
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Пастухов М.В.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 2026 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 9ed26819-f119-47ae-93f8-ebe4a3cdbbdb

ОТПРАВЛЕНО **ООО "ЭСК ВОРОНЕЖ", ПАСТУХОВ МАКСИМ ВАЛЕРИЕВИЧ, ДИРЕКТОР** 27.03.26 14:21 (MSK) Сертификат 0282B77B00BBB3A78B4BC3989C4E1E9156

ДЕКЛАРАЦИЯ **МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Пожидаева Галина Васильевна, Начальник инспекции** 27.03.26 14:48 (MSK) Сертификат 008F9991FCC1C2C7AB8E2D23A48C9C43D1

ООО «ЭСК Воронеж»

**Пояснения
к уточненному бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых
результатах
по ФСБУ 4/ 2023 «Бухгалтерская
(финансовая) отчетность
за 2025 год.**

Воронеж-2026

СОДЕРЖАНИЕ

№п/п	Наименование	Страница
1	Общая информация	3
1.1	Характеристика Общества	3
1.2	Показатели деятельности	4
1.3	Проведение инвентаризации	5
2	Основные положения учетной политики	5
2.1	Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
2.2	Существенные элементы учетной политики	7
2.3	Изменения в учетной политике.	16
3	Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств.	16
3.1	Внеоборотные активы	16
	Основные средства	17
	Капитальные вложения в основные средства	17
	Оборотные активы	17
3.2	Запасы	17
	Дебиторская задолженность	17
	Денежные средства и денежные эквиваленты	18
	Расшифровка строки 1200	18
3.3	КАПИТАЛ	18
	Уставный капитал	18
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	19
3.4	Краткосрочные обязательства	19
	Кредиторская задолженность	19
4	Расшифровка отчета о финансовых результатах	20
	Доходы организации	20
	Расходы организации	20
	Налог на прибыль	21
5	Прочая информация	22
5.1	Связанные стороны	22
5.2	Условные обязательства и условные активы	23
5.3	Информация о рисках хозяйственной деятельности	24
5.4	Допущения непрерывности деятельности	24
5.5	События после отчетной даты	26
5.6	Информация о собственниках	26

1. Общая Информация

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭСК Воронеж» за 2025 год, состоящей из следующих форм отчетности:

№п/п	Наименование	Код формы
1.	Бухгалтерский баланс на 31.12.2025	0710001
2.	Отчет о финансовых результатах за 2025год	0710002
3.	Отчет об изменениях капитала за 2025 год	0710004
4.	Отчет о движении денежных средств за 2025 год	0710005
5.	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.	Текстовая форма
5.	Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год	Табличная форма

Данная отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете (далее-федеральные стандарты, Федеральный Закон «О бухгалтерском учете»).

Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета

Единица измерения бухгалтерской отчетности: в тысячах рублей без десятичных знаков. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.1 Характеристика Общества

№п/п	Наименование	Информация
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ЭСК Воронеж"
2	Дата регистрации	18.02.2019
3	Реквизиты регистрации: <ul style="list-style-type: none">• ОГРН• ИНН• КПП	1193668006476 3665803973 366501001
4	Наличие филиалов на отчетную дату	Нет
5	Юридический адрес	394048, г. Воронеж, ул. Теплоэнергетиков, дом № 3, офис 64 Д

6	Фактический адрес	394048, г. Воронеж, ул. Теплоэнергетиков, дом № 3, офис 64 Д
7	Основной вид деятельности	35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
8	Прочие виды деятельности	
9	Лицензии	Нет
10	Высший орган Общества	Общее собрание участников Общества
11	Единоличный исполнительный орган Общества	Директор
12	Сведения о руководителе (Генеральный директор, директор и т.п)	Пастухов Максим Валериевич Стаж работы 33 года
13	Сведения о главном бухгалтере	Трифанова Наталья Николаевна Стаж работы 27 лет
14	Деловая репутация	Положительная
15	Официальный сайт Общества	eskvrn.ru
16	Информация об аудиторской организации, оказывающей услуги по аудиту за отчетный период	ООО «Аудит Черноземья», ИНН 3666267997
		ОГРН 1233600015219
		СРО АА "Содружество"
		ОРНЗ 12406097880

1.2 Показатели деятельности Общества

№п/п	Наименование	Ед. изм.	Информация	
			Отчетный период (2025год)	Предшествующий период (2024год)
	Среднесписочная численность, всего	чел.	53	54
	В том числе АУП(административно-управленческий персонал)		12	11
	Уставный капитал Общества	тыс. руб.	523 674	523 674
	Оплата уставного капитала	%	100	100
	Выручка всего	тыс. руб.	171 824	125 281
	Услуги по передачи электроэнергии	тыс. руб.	159 181	123 819
	Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	тыс. руб.	12 096	879
	Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	(86 466)	(87 872)
	Налог на прибыль	тыс. руб.	0	0
	Прочее	тыс. руб.	0	0
	Чистая прибыль	тыс. руб.	(86 466)	(87 872)

1.3. Проведение инвентаризации:

В связи со вступлением с 01.04.2025 в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», данная норма применена при проведении инвентаризации за 2025 год.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в присутствии аудиторов аудиторской организации проведена инвентаризация активов и обязательств, а именно:

№п/п	Наименование	Дата проведения	Результаты инвентаризации
1	Основные средства	29.12.2025	Расхождения не выявлены
2	Денежные средства	29.12.2025	Расхождения не выявлены
3	Обязательства: дебиторская и кредиторская задолженность	29.12.2025	Расхождения не выявлены
4	Запасы	30.12.2025	Расхождения не выявлены
5	Оценочные обязательства	29.12.2025	Расхождения не выявлены

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Способы ведения бухгалтерского учета:

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год, Организация, руководствовалась нормами установленными федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утвержден Приказом Минфина России от 01.10.2023 №157н, (зарегистрирован в Минюсте России 21.03.2024 №77591, и применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год и

и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2025 год», с дополнениями к ней с учетом изменений и дополнений.

Существенные отступления от установленных п. 7 и п. 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета отсутствовали.

Организация бухгалтерской службы:

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества, в количестве 3 (трех) человек. Обязанности главного бухгалтера, отвечающего за правильное и достоверное ведение бухгалтерского учета возложены на Главного бухгалтера Трифанову Наталью Николаевну, имеющую высшее экономическое образование.

Основание: Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Форма ведения бухгалтерского учета:

Автоматизированная система бухгалтерского учета с использование программного продукта 1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0, Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1

Основание: Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Система синтетических и аналитических счетов:

Используется рабочий план счетов, разработанный на базе типового.

Основание: Федеральный закон от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Регистры бухгалтерского учета:

Применяются смешанные:

- бумажный вариант;
- электронный вариант.

Основание: Федеральный закон от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Инвентаризация:

С внедрением ФСБУ 28 "Инвентаризация" возникла необходимость актуализации учетной политики Общества. Обновление учетной политики — обязательное условие корректного применения нового стандарта. ФСБУ 28 детализирует порядок проведения инвентаризации, включая сроки, формы и документальное оформление.

Согласно указанного стандарта, внесены и утверждены внутренними документами Общества следующие изменения и дополнения;

Основные критерии, согласно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Критерий	По ФСБУ 28/23
Частота проведения	Гибкая: на основе оценки рисков и объёма операций
Обязательность	Установлена стандартом и обязательна
Документы	Используются форматы, соответствующие требованиям ФСБУ
Оценка активов	Учитывается пригодность, возможность использования

Отражение итогов инвентаризации (первый этап)

Типы расхождений	Рекомендованные действия	Отражение в учете
Недостачи	Анализ причин, привлечение ответственных	Списание с баланса, отнесение на виновных или счета затрат
Излишки	Признание актива, проверка права собственности	Оприходование как поступление с последующей оценкой
Ошибки в учете	Исправление бухгалтерских записей	Корректировка первоначальной стоимости и амортизации

Порядок отражения в учете итогов инвентаризации: (второй этап)

Тип расхождения	Документ	Дополнительные действия
------------------------	-----------------	--------------------------------

Тип расхождения	Документ	Дополнительные действия
Излишки	Акт оприходования	Оценка по рыночной стоимости и отнесение на доходы
Недостача	Акт списания	Установление причин и возможное взыскание
Ошибки в учете	Акт корректировки	Ретроспективное внесение изменений

Формы первичных документов:

В качестве форм первичных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Основание: Федеральный закон от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Порядок применения унифицированных форм первичной учетной документации (утвержден Постановлением Госкомстата России от 24.03.1999 № 20)

Ключевые требования:

- Оформляются при совершении операции (или сразу после).
- Должны содержать обязательные реквизиты: наименование, дата, содержание операции, величины в натуральном/денежном выражении, подписи ответственных лиц.
- Исправления допускаются (если иное не установлено законом), но требуют даты и подписей, подтверждающих правки.
- Срок хранения — не менее 5 лет.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете:

Ведется в соответствии с ФСБУ 27/2021г «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Утвержден Приказом Минфина России от 16.04.2021 г №62н.

Внутренний контроль:

Процедуры документального оформления, соответствие между субъектами, санкционирование сделок, сверка данных, разграничение полноты, ротация обязательно.

Бухгалтерская отчетность:

Организация составляет и предоставляет отчетность с учетом требований и рекомендаций ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», начиная за 2025 отчетный год.

Уровень существенности:

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 (пяти) процентов и более от величины валюты баланса.

Предоставление информации о связанных сторонах:

Организация предоставляет бухгалтерскую отчетность с учетом информации о связанных сторонах.

2.2 Существенные элементы учетной политики

ОБЪЕКТ УЧЕТА - Основные Средства

Элементы учетной политики	Методология учета	Основание:
Критерии признания объекта в качестве	Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ	п. 4 ФСБУ6/2020

основного средства	6/2020 и стоимостью свыше 100 000 руб. за единицу при условии, что данный актив не используется в деятельности по оказанию услуг по передаче электроэнергии, а также осуществлению технологического присоединения к электрическим сетям. Активы, которые непосредственно используются в деятельности по оказанию услуг по передаче электроэнергии, а также осуществлению технологического присоединения к электрическим сетям, являются существенными активами, поэтому учитываются в составе основных средств и подлежат амортизации независимо от стоимости.	
Первоначальная оценка основных средств	Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.	п. 12 ФСБУ 6/2020
Последующая оценка основных средств	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п. 13-21 ФСБУ 6/2020
Изменение первоначальной стоимости основных средств	Первоначальная стоимость не подлежит изменению, за исключением случаев, установленных УП и соответствующих ФСБУ 6.	пп. «ж» п. 5 ФСБУ 26/2020 п. 24 ФСБУ 6/2020
Срок полезного использования основных средств	Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	пп. «а», п. 9 ФСБУ 6/2020
Группировка основных средств для целей начисления амортизации	В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств: <ul style="list-style-type: none"> • земельные участки; • здания БКТП, • БКТП; • машины и оборудование (кроме офисного); • транспортные средства; • офисное оборудование, компьютерная техника; • другие виды основных средств. 	п. 11 ФСБУ 6/2020
Способ начисления амортизации по основным средствам	По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.	п. 35 ФСБУ 6/2020
Периодичность начисления амортизации	Ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.	п. 33 ФСБУ 6/2020
Пересмотр элементов амортизации	С соблюдением принципов существенности и рациональности после признания в бухгалтерском учете объекта основных средств элементы амортизации не пересматриваются, и корректировка балансовой	п. 37 ФСБУ 6/2020

	стоимости по полностью с амортизированным объектам ОС не производится, срок полезного использования не пересматривается	
Влияние результатов деятельности на начисление амортизации	Независимо от результатов.	п. 29 ФСБУ 6/2020
Установление размера лимита стоимости	100 тыс. руб. за единицу, если актив не используется в деятельности по оказанию услуг по передаче электроэнергии, а также осуществлению технологического присоединения к электрическим сетям	п. 5 ФСБУ 6/2020
Порядок определения СПИ, ликвидационной стоимости	Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.	п. 37 ФСБУ 6/2020
Определение ликвидационной стоимости	По каждой единице.	п. 30 ФСБУ 6/2020
Оценка ликвидационной стоимости	Ликвидационная стоимость считается равной нулю	п. 31 ФСБУ 6/2020
Переоценка основных средств	Не производится.	п. 16 ФСБУ 6/2020
Перевод в долгосрочные активы к продаже	ПБУ 16/02 применимо только при планах по прекращению деятельности. На отчетную дату планы прекращения деятельности отсутствуют.	п. 10.1 ПБУ 16/02, информационное сообщение Минфина от 09.07.2019 № ИС-учет-19
Оценка инвестиционной недвижимости	Способ оценки по переоцененной стоимости не применяется.	п. 21 ФСБУ 6/2020

ОБЕКТ УЧЕТА - Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Элементы учетной политики	Методология ведения	Основание:
Порядок определения фактической себестоимости капитальных вложений	<p>Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с настоящим Стандартом затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.</p> <p><u>К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • приобретение имущества, предназначенного для использования 	п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 5,7 ПБУ 15/2008

непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

- строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

- подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

- организацию строительной площадки;

- осуществление авторского надзора;

- улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

- доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

- проведение пусконаладочных работ, испытаний.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы, определяемые с учетом п. 11, 12 настоящего Стандарта;

- стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;

- амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;

- затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;

- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.);

- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

- иные затраты, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п. 6 настоящего Стандарта.

Корректировка капитальных вложений	В случае если в ходе осуществления капитальных вложений (например, при проведении пусконаладочных работ, испытаний) организация получает продукцию, вторичное сырье, другие материальные ценности, которые намерена продать или иным образом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений. Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".	п. 4 ФСБУ 26/2020
Критерии по оценочным обязательствам на демонтаж и утилизацию	Определяются при планировании затрат на создание капитальных вложений, включая инвестиционные активы.	
Критерий отнесения вложений к инвестиционным активам	Срок построения для объектов строительства и срок поставки и монтажа для оборудования составляет свыше двенадцати месяцев и стоимость единицы объекта строительства или единицы оборудования превышает 1 000 000 (один миллион) рублей.	п. 7 ПБУ 15/2008
Обесценение капитальных вложений	Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"	п. 17 ФСБУ 26/2020

ОБЪЕКТ УЧЕТА - Запасы

Элементы учетной политики	Методология ведения	Основание
Учет запасов для управленческих нужд:	Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.	п. 2 ФСБУ 5/2019
Учет скидок и других преференций поставщика	На основании требования рациональности бухгалтерского учета Организация считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.	п. 6 ПБУ 1/2008
Определение себестоимости приобретенных запасов:	Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы с учетом всех скидок и прочих льгот поставщика, а также без дисконтирования	п. 17 ФСБУ 5/2019

	отсроченных платежей (<u>подп. «б» п. 12, п. 13</u> ФСБУ 5/2019). В расходах текущего периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов, а именно расходы <ul style="list-style-type: none"> • на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования); • по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, (кроме расходов, связанных с процессом производства: по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов). 	
Переоценка запасов:	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.	: п. 32 ФСБУ 5/2019
Единица учета запасов:	организация признает единицей запаса номенклатурный номер.	п. 6 ФСБУ 5/2019
Способ оценки запасов и расчета фактической себестоимости запасов, отпущенных в производство:	При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной.	п. 36 ФСБУ 5/2019
Состав запасов:	Используемые при производстве продукции: Сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, инструменты, инвентарь, специальная одежда, спецоснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве, за исключением основных средств.	
Проверка на обесценение:	Проверка на обесценение проводится путем сравнения учетной цены и чистой стоимости продажи.	п. 28 ФСБУ 5/2019
Резерв под снижение стоимости запасов:	Резерв создается по номенклатуре. Общество создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. На отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности, созданный ранее резерв актуализируется по каждой выбывшей номенклатуре	п. 30 ФСБУ 5/2019; п. 4 ПБУ 21/2008; п. 7 ПБУ 9/99
Учет запасов, которые уже	<ul style="list-style-type: none"> • на забалансовом счете; • в регистре бухучета. 	п. 8 ФСБУ 5/2019

списали на расходы, но временно не используете		
---	--	--

ОБЪЕКТ УЧЕТА – Затраты на производство

Оценка незавершенного производства:	Незавершенное производство оценивается, исходя из фактически произведенных сумм прямых затрат.	п. 27 ФСБУ5/2019
Учет затрат на производство, калькулирование себестоимости продукции и формирование финансового результата	<p>К прямым затратам относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Оплата труда с отчислениями во внебюджетные фонды; • Материальные затраты; • Затраты на содержание основных средств; • Прочие прямые. <p>К косвенным расходам относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Общехозяйственные расходы; • Расходы на продажу. 	п. 23,24 ФСБУ 5/2019
Способ учета затрат по обычным видам деятельности	<p>Применение счетов:</p> <p>-счет 20 «Основное производство»</p> <p>-счет 26 «Общехозяйственные расходы»</p>	п. 9 ПБУ 10/99
	Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26, по окончании отчетного периода полностью списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».	п. 9 ПБУ 10/99
Периодичность проверки на обесценение запасов, в том числе незавершенного производства	Организация не проверяет на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.	п. 28 ФСБУ 5/2019

ОБЪЕКТ УЧЕТА - Доходы

Классификация доходов:

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от услуги по передачи электрической энергии,
- выручка от услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям,
- выручка от услуг по оперативно-диспетчерскому управлению;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации
- прочие услуги.

б) прочие доходы:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

Признание доходов:

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Методика отражения выручки в бухгалтерском учете:

Детализированный учет по каждому виду деятельности.

ОБЪЕКТ УЧЕТА - Расходы

Классификация расходов:

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные оказанием услуг по передаче электрической энергии и осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием прочих услуг и иных видов расходов, связанных с доходами, признаваемыми в качестве доходов от обычных видов деятельности
Остальные расходы, которые не связаны с выполнением работ, оказанием услуг, являются прочими.

ОБЪЕКТ УЧЕТА – Дебиторская задолженность

Создание резерва по сомнительным долгам:

Резерв по сомнительным долгам создается в отношении любой дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н; п. 6 и 7 ПБУ 1/2008.

Критерии признания задолженности сомнительной:

Утверждены следующие критерии:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.)
- в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Регламент создания резерва:

1. Проводится сверка расчетов с контрагентом (дебитором)
2. Определяется платежеспособность контрагента (дебитора)

ОБЪЕКТ УЧЕТА – Оценочные обязательства

Порядок учета регламентирует Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167.

Признание оценочного обязательства.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

При выполнении условий, предусмотренных законодательно, Общество создает оценочные обязательства в отношении:

- резерв по отпускам и ежегодным вознаграждениям

Условия признания оценочных обязательств в бухгалтерском учете.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.3 Изменения в учетной политике:

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, с этими фактами, т.е. имеет место допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В связи с введением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 30.05.2022 N 86н, а также изменениями, внесенными в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в части нематериальных активов, капитальных вложений. Новая редакция учетной политики с учетом данных изменений применяется с 1 января 2025 г

В 2025 году изменение учетной политики не повлияли на данные учета и показатели отчетности.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности ООО «ЭСК Воронеж» относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

В 2025 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2024 году.

В учетной политике внесены изменения, применяемые с бухгалтерской отчетности за 2025г.

ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утверждены формы отчетности. Исключены из учетной политики положения о формировании отчетности, основанные на ПБУ 4/99 и Приказе Минфина России от 02.07.2010 N 66н, с 1 января 2025 г. данные документы не используются.

С 1 апреля 2025 г. применяется ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА, ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

3.1 Внеоборотные активы

Строка 1150 «Основные средства»

№п/п	Элемент учета	Информация
2	Способы оценки основных средств (по группам) (пп. «м» п. 45 ФСБУ 6/2020)	По фактической себестоимости для всех групп
3	Элементы амортизации основных средств и их изменения (пп. «н» п. 45 ФСБУ 6/2020)	Изменений в отчетном периоде не было.
6	Капвложения в прочие ОС (подп. «а» п.23 ФСБУ 26/2020)	10 784 тыс. руб.
7	Авансы, выданные по капитальным вложениям (подп. «г» п.23 ФСБУ 26/2020)	Нет

1.2. Капитальные вложения.

Информация по капитальным вложениям раскрыта в Таблице 4. табличных Пояснений.

Проверка на обесценение: Проведена проверка, по результатам проверки не выявлено признаков обесценения капитальных вложений.

3.2 Оборотные Активы**Расшифровка строки 1210 «Запасы»**

№п/п	Элемент учета	Информация
1	Признание запасов в учете	По фактической себестоимости
2	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов. (Подп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019)	Нет
3	Проверка на обесценение	Признаки обесценения отсутствуют
4	Долгосрочные активы к продаже	Нет

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

Для более детализированной информации по дебиторской задолженности приводим следующее:
На начало и конец отчетного периода дебиторская задолженность, отражена в отчетности по по виду задолженности:

Наименование	Отчетная дата	
	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	5 980	1 270
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 704	12 755
Расчеты с бюджетом	6 383	2 646

По состоянию на отчетную дату, а именно 31.12.2025 года у Общества нет сомнительной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Б) НДС с авансов выданных.

тыс. руб.

Наименование	Отчетная дата	
	31.12.2025	31.12.2024
НДС с авансов выданных.	766	501

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных эквивалентов учитываются депозиты до востребования.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	Изменения (+;-)
Денежные средства в рублях в кассе	0	0	0
Денежные средства в рублях счетах в банках	98	909	(811)
Денежные эквиваленты	62 500	49 000	13 500
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	62 598	49 909	12 689

Расшифровка строки 1200 «Итого по разделу II»

№п/п	Показатели	Изменения
1	Сумма по строке на 31.12.2024	71 021
2	Сумма по строке на 31.12.2025	90 609
3.	Изменения (+;-)	19 588
4	Анализ изменений, всего	19 588
	в том числе	
5	Запасы	687
6	НДС по приобретенным ценностям	(91)
7	Дебиторская задолженность	6 303
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	12 689

3.3 Капитал и резервы

Расшифровка строки 13120 «Уставный капитал .

№п/п	Элемент учета	Информация
1.	Оплата уставного капитала	100 %
2.	Структура уставного капитала	ООО «Энергорезерв» - 38%, ООО «Энергосистема» - 40%, ООО «ЭР Плюс» - 22%
3.	Уменьшение (увеличение) уставного капитала в отчетном периоде.	Нет

4.	Обременение долей уставного капитала	Нет
----	--------------------------------------	-----

Расшифровка строки 1370 бухгалтерского баланса.

Динамика уменьшения нераспределенной прибыли представлена следующим образом:

№ п/п	Показатели	Отчетный период		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).	(232 627)	(146 161)	(58 289)
2.	Увеличение, (Уменьшение) всего	(86 466)	(87 872)	
	В том числе:			
2.1.	Прибыль (убыток) отчетного периода	(86 466)	(87 872)	

Уменьшение произошло за счет убытка текущего отчетного периода.

Информация о стоимости чистых активов Общества.

№п/п	Наименование	Отчетный период		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1.	Стоимость чистых активов Общества	291 047	377 513	350 792
2.	Превышение стоимости чистых активов стоимости уставного капитала.	(232 627)	(146 161)	(58 289)

3.4 Краткосрочные обязательства

Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

№п/п	Элемент учета	Информация
1	Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г	Отсутствует
2	Сумма налоговых санкций за отчетный период	Отсутствует

Наименование	Отчетная дата	
	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	275 953	262 102
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	3 831	2 473
Расчеты с бюджетом	9 839	2 783
Расчеты с прочими кредиторами	57 425	36 082

4.0 Расшифровка отчета о финансовых результатах.

Доходы организации

Информация по структуре полученной выручки основной и прочей деятельности

№ п/п	Содержание	Отчетный период			
		2025		2024	
		сумма	уд. вес %	сумма	уд. вес %
1.	Выручка, всего:	171 824	100	125 281	100
1.1.	Услуги по передаче электроэнергии	159 181	92,64	123 819	98,83
1.2.	Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	12 096	7,04	879	0,70
1.3.	Прочая деятельность	547	0,32	583	0,47

Расшифровка прочих доходов за отчетный 2025 год и предшествующий период 2024 год.

№п/п	Наименование	Отчетный период			
		2025		2024	
		сумма	уд. вес %	сумма	уд. вес %
Прочие доходы, всего		7 664	100	3 406	100
В том числе:					
1	Проценты к получению	5 266	68,71	2 234	65,59
2	Неустойки по договорам	2 398	31,29	1 172	34,41

Расходы организации

Информация по себестоимости реализованной продукции, выполненных работ, оказанных услуг, сложилась следующим образом:

№ п/п	Содержание	В том числе			
		2025		2024	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1.	Себестоимость проданной продукции, выполненных работ, оказанных услуг, всего	236 893	100	189 602	100
	в том числе:				

1.1	Услуги по передаче электроэнергии	236 297	99,75	189 078	99,72
1.2	Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	596	0,25	524	0,28

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в Разделе 10 табличной части пояснений.

Расшифровка прочих расходов:

№п/п	Наименование	Отчетный период			
		2025		2024	
		сумма	уд. вес %	сумма	уд. вес %
	Прочие расходы, всего	740	100	616	100
1.	Государственная пошлина	485	65,54	395	64,12
2	Расходы на услуги банка	255	34,46	221	35,88

Налог на прибыль

Взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль за 2025 и 2024 годы и показателем прибыль (убыток) до налогообложения:

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300)	(86 466)	(87 872)
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	0	0
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	0	0
Итого налог на прибыль (строка 2410)	0	0

Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Настоящее Положение (далее - Положение) устанавливает правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций (далее - налог на прибыль) для организаций, признаваемых в установленном законодательством Российской Федерации порядке налогоплательщиками налога на прибыль (кроме кредитных организаций и организаций государственного сектора), а также определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации (далее - бухгалтерская прибыль (убыток)), и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (далее - налогооблагаемая прибыль (убыток)), рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 01.01.2025 изменены налоговые ставки по налогу на прибыль организаций: налоговая ставка по налогу увеличивается с 20 до 25 процентов. Данное обстоятельство не влияет на отчетность, в связи с убытком, полученном в 2025 году.

5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

5.1 Связанные стороны:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции.

Связанными сторонами Общества являются организации, находящиеся под общим контролем.

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности: основное общество, основной управленческий персонал и другие связанные стороны.

Список аффилированных лиц, с которыми осуществлялись хозяйственные операции представлен в таблице:

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений
1	ООО «Энергосистема»	Учредитель
2	ООО «Энергорезерв»	Учредитель
3	ООО «ЭР Плюс»	Учредитель
4	ООО «Энергоресурс»	Бенефициар
5	Пастухов Максим Валериевич	Директор

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, не производились. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорной метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами за 2025 год с учетом сумм налога на добавленную стоимость приведены в таблице:

Вид операций	Характер отношений		
	Хозяйственное общество	Сумма проведенных операций за 2025 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг	ООО «Энергоресурс»	555	111
Приобретение товаров, работ, услуг	ООО «Энергосистема»	319	997
Приобретение товаров, работ, услуг	ООО «ЭР Плюс»	12 939	18 568

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде проводились в соответствии с действующим законодательством.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

К управленческому персоналу в Обществе относится директор Пастухов М.В. и главный бухгалтер Трифанова Н.Н.

Вознаграждение управленческому персоналу в 2025 году начислялось и выплачивалось в форме заработной платы.

Сумма выплаты составила 3 466 тыс. руб.

5.2 Условные обязательства и условные активы

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Основными рисками Общества является невозможность прогнозирования размера тарифа на оказание услуг по передачи электрической энергии.

Налогообложение:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.3 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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.

Механизм управления рисками

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

Директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Валютный риск.

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество не имеет обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно не подвержено валютному риску.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие негативного представления о предоставлении услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Внешнеполитические риски

Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

5.4. Допущение о непрерывности деятельности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем.

Чистые активы

Общество получило в 2025 году нераспределенный убыток в сумме 20 692 тыс. руб. Чистые активы Общества за последние три года положительные, составляют: за 2023 год – 350 792 тыс. руб., за 2024 год – 377 513 тыс. руб., за 2025 год – 291 047 тыс.руб., но ниже размера уставного капитала.

Оценка стоимости чистых активов, тыс. руб.

	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
1. Чистые активы	350 792	377 513	291 047
2. Уставный капитал	409 081	523 674	523 674
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	(58 289)	(146 161)	(232 627)

Данное соотношение негативно характеризует финансовое положение, не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов и указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Организации непрерывно продолжать свою деятельность.

Ситуация сложилась в результате того, что вид деятельности, который осуществляет Общество, а именно оказание услуг по передаче электроэнергии и осуществлению технологического присоединения к электрическим сетям, является регулируемым. Департаментом по государственному регулированию тарифов по Воронежской области на 2025 год для нашей организации был установлен тариф на оказание услуг по передаче электроэнергии, который не покрыл все расходы Общества в 2025 году. В связи с этим и был получен убыток по итогам 2025 года. Для увеличения выручки Общество оказывала сторонним организациям услуги по техническому обслуживанию электросетей, а также оказывало прочие услуги, а также размещало свободные денежные средства на депозитных счетах в банке. Доход от прочих видов деятельности в 2025 году составил 20 636 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом не принималось решений о прекращении деятельности. У Общества нет сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности. По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности и невозможности взыскания задолженности кредиторами.

В 2026 году для увеличения размера чистых активов Общество планирует увеличить доход от прочих видов деятельности (техническое обслуживание электросетей, бездоговорного потребления), а также произвести оптимизацию расходов Общества.

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.

У Общества нет сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности в ближайшие 12 месяцев.

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

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

5.5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2025 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Не наблюдаются события после отчетной даты, которые требуют корректировки бухгалтерской отчетности или раскрытия в ней дополнительной информации.

На отчетную дату у Общества отсутствуют судебные иски в отношении Общества, предъявленные претензии не существенны.

5.6. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем (физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организации, либо имеет возможность контролировать ее действия).

В соответствии с п. 1 ст. 6.1 Закона о противодействии легализации преступных доходов в отношении бенефициаров сообщаем следующую информацию:

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Уд. вес
1	Грошиков Сергей Викторович	33 %

5.7. Прочая информация.

Уточненная бухгалтерская отчетность представлена в связи с тем, что в первичной бухгалтерской отчетности не было указано, что бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников.

« 27 » марта 2026 г.

Директор



М.В.Пастухов

место штампа
налогового органа

ООО "ЭСК ВОРОНЕЖ",
3665803973/ 366501001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 3665 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ООО "ЭСК ВОРОНЕЖ", 3665803973/ 366501001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность 710099, корректирующий (1), за 12 месяцев, квартальный,
2025 год**

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)
представленной в файле

NO_VUHOTCH_3665_3665_3665803973366501001_20260327_7a032
f9a-4c3c-4395-aaf1-d94e77d8e456

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

**МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ
ОБЛАСТИ, 3665**

(наименование, код налогового органа)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: 9ed26819-f119-47ae-93f8-ebe4a3cdbbdb

ДЕКЛАРАЦИЯ **МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ
НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ
ОБЛАСТИ**, Пожидаева Галина Васильевна, Начальник
инспекции

27.03.26 14:51 (MSK)

Сертификат 008F9991FCC1C2C7AB8E2D23A48C9C43D1

место штампа
налогового органа

**Общество с ограниченной
ответственностью "ЭСК Воронеж",
3665803973/366501001**

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование
организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

**Квитанция
о приеме налоговой декларации (расчета)
в электронном виде**

Налоговый орган **Межрайонная ИФНС России № 16
по Воронежской области (код 3665)** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

Общество с ограниченной ответственностью "ЭСК Воронеж", 3665803973/366501001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) **27.03.2026** в **14.21.12** налоговую декларацию (расчет)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность (КНД 0710099) , корректирующий (1) , за 12 месяцев,
квартальный, 34, 2025 год**

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле

**NO_VUNOTCH_3665_3665_3665803973366501001_20260327_7a032
f9a-4c3c-4395-aaf1-d94e77d8e456**

(наименование файла)

в налоговый орган **Межрайонная ИФНС России № 16 по Воронежской области (код 3665)** ,

(наименование и код налогового органа)

которая поступила **27.03.2026** и принята налоговым органом **27.03.2026**,
регистрационный номер **0000000002843630644** .

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(класный чин)

(подпись)

(Ф.И.О.)

М.П.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: 9ed26819-f119-47ae-93f8-eba4a3cdbbdb

ДЕКЛАРАЦИЯ **МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ
НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 16 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ
ОБЛАСТИ**, Пожидаева Галина Васильевна, Начальник
инспекции

27.03.26 14:48 (MSK)

Сертификат 008F9991FCC1C2C7AB8E2D23A48C9C43D1