

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Общество с ограниченной ответственностью "ЮГЭНЕРГОНАЛДЖА" (ООО "ЮГЭНЕРГОНАЛДЖА")
ИНН
2320202360 КПП 232001001 ОГРН 1122366009391 адрес Краснодарский край г. Сочи ул. Кубанская д.15 офис 0803 пом.3

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 01.01.2026

1. Основные виды экономической деятельности

Производство электроэнергии

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объема основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная стоимость
первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. 2	1108	(1108)		()	()						1108	(1108)
	за 20 24 г. 3	1108	(1108)		()	()						1108	(1108)
в том числе: трансформные средства	за 20 25 г. 2	1108	(1108)		()	()						1108	(1108)
	за 20 24 г. 3	1108	(1108)		()	()						1108	(1108)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 г. 2		()		()	()							()
	за 20 г. 3		()		()	()							()
в том числе:	за 20 г. 2		()		()	()							()
	за 20 г. 3		()		()	()							()
(группа)	за 20 г. 2		()		()	()							()
	за 20 г. 3		()		()	()							()

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1108	1108	1108
в том числе:			
<i>транспортирные средства</i>	1108	1108	1108
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректив-ка	поступи-ло	списано	накопленная корректив-ка	проценты доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклас-сифици-ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректив-ка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ г. ²				()								
	за 20__ г. ³				()								
в том числе:	за 20__ г. ²				()								
	за 20__ г. ³				()								
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ г. ²	3900			(3900)								
	за 20__ г. ³				()								
в том числе:	за 20__ г. ²	3900			(3900)								
	за 20__ г. ³			3900	()							3900	
Итого	за 20__ г. ²	3900			(3900)								
	за 20__ г. ³			3900	()							3900	

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	заграты	списано		резерв под обеспечение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	3а 20 25 г. ²		()	5501	(1842)			X	X	3659	()
	3а 20 24 г. ³	2202	()	5333	(7535)			X	X		()
в том числе:	3а 20 25 г. ²		()	5501	(1842)					3659	()
	3а 20 24 г. ³	2202	()	10834	(9377)					3659	()
материалы											

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ²		()			()	()	()				()	()
	за 20__ г. ³		()			()	()	()				()	()
в том числе:	за 20__ г. ²		()			()	()	()				()	()
	за 20__ г. ³		()			()	()	()				()	()
<i>поставщики, покупатели. Прочие</i>	за 2025 г. ³		()			()	()	()				()	()
	за 2025 г. ²	2484	()	414		(1345)	()	()				()	()
в том числе:	за 2025 г. ²	2484	()	414		(1345)	()	()				()	()
	за 2025 г. ³	2484	()	414		(1345)	()	()				()	()
Итого	за 2025 г. ²	2484	()	414		(1345)	()	()	X		1553	()	()
	за 20__ г. ³		()			()	()	()	X			()	()

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано		
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления		погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. 2 за 20 24 г. 3		1500		() ()	1500	
В том числе:	за 20 25 г. 2 за 20 24 г. 3		1500		() ()	1500	
<i>заим</i>	за 20 24 г. 3				() ()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. 2 за 20 24 г. 3	1462	7	607	() ()	862	

В том числе:	3а	20 25	г. 2	1462	7	(607)	()		862
	3а	20 24	г. 3	752	710	()	()		1462
Итого	3а	20 25	г. 2	1462	1507	(607)	()	X	2362
	3а	20 24	г. 3	752	710	()	()	X	1462

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	За
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты	1842	7535
Затраты на оплату труда	288	252
Отчисления на социальные нужды	85	72
Амортизация		
Прочие затраты	272	326
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2487	8185

