

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности ООО «Электросбыт»**  
**за 2025 год**

г. Волгодонск

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Электросбыт»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «Электросбыт».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 347380, г. Волгодонск, ул. Гагарина д.39;

Почтовый адрес: 347380, г. Волгодонск, ул. Гагарина д.39;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Электросбыт» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 4 по Ростовской области. ОГРН 1056143068552;

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6143060337**;

Код причины постановки на учет (КПП): **61430100**;

Основным видом деятельности ООО «Электросбыт», является реализация электрической энергии. В мае 2025 года ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в одностороннем порядке расторгли договор с ООО Электросбыт на поставку электроэнергии (дело о расторжении рассматривается в суде), в связи с этим дальнейшая деятельность по продаже электроэнергии стала невозможной. По состоянию на 31.12.2025 деятельность предприятия не ведется.

ООО «Электросбыт» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, Ростовская область, г. Волгодонск.

Среднесписочная численность работников ООО «Электросбыт» на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека.

Бухгалтерская отчетность ООО «Электросбыт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## 2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету, разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

### Учет основных средств

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 не имеется.

### Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

### Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 не имеется.

### Признание доходов

Доходы предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

### Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора.

### Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н.

### Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы по НДС определяется дата передачи результата выполненных работ, услуг.

## 3. Корректировка данных в бухгалтерской отчетности.

За отчетный период корректировка базы данных бухгалтерской отчетности не проводилась.

## 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса), тыс.руб.

Стоимость основных средств на 31 декабря 2025г.	0,00
Накопленная амортизация на 31 декабря 2025 г.	0,00
В том числе изменения за отчетный период: увеличение (уменьшение) стоимости основных средств, всего	-3391
В том числе изменения за отчетный период: начисление (списание) амортизация всего	149 -3391
Балансовая стоимость основных средств на 31 декабря 2025г.	0
Капвложения (счет 08)	0
Всего по строке 1150 Баланса на 31.12.2025 года	0

Финансовые вложения (статья 1170 Баланса), тыс.руб

Выдан займ МУП ВГЭС (ООО ВГЭС)	103473
Всего по строке 1170 Баланса на 31.12.2025 года	103 473

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2025 году, тыс. руб.:

Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	0
Погашено отложенных налоговых активов	86

<b>Всего по строке 1180 Баланса на 31.12.2024 года</b>	<b>11 101</b>
--	---------------

Запасы (Строка 1210 Баланса), тыс.руб.:

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

	<b>На 31.12.2024</b>
<b>Материалы всего, в т. ч.</b>	<b>5 430</b>
материалы	5 104
гсм	40
инвентарь и хоз. принадлежности	241
прочие	45
<b>Сч 97</b>	<b>54</b>
<b>Всего по строке 1210 Баланса:</b>	<b>5 484</b>

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2024 не формировался, так как:

- имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, исходя из срока приобретения, текущая рыночная стоимость их не уменьшилась, неликвиды отсутствуют.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	<b>На 31.12.2024</b>
Расчеты с покупателями и заказчиками	328
Авансы выданные	107
Расчеты по налогам (переплата)	234
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	200
<b>Всего по строке 1230 Баланса:</b>	<b>869</b>

Денежные средства (статья 1250 Баланса) тыс.руб.:

Денежные средства на 31.12.2024г. составили: 942 тыс. руб., в том числе:  
- расчетные счета – 942 тыс. руб.

Добавочный капитал (статья 1350 Баланса), тыс.руб.:

	<b>На 31.12.2024</b>
<b>Стоимость переданных основных средств на 31 декабря 2024г.</b>	<b>169 643</b>
В том числе изменения за отчетный период: увеличение (уменьшение) стоимости переданных основных средств, всего	+ 7 903
<b>Всего по строке 1350 Баланса на 31.12.2024 года</b>	<b>169 643</b>

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (Стр. 1370 Баланса), тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т. ч.	1370	(22 561)	(22 886)	(23537)
- непокрытый убыток прошлых лет		(22886)	(23537)	(27406)
- прибыль отчетного периода		325	651	3869

- непокрытый убыток отчетного периода				
---------------------------------------	--	--	--	--

Долгосрочные обязательства (статья 1410 Баланса), тыс.руб.

	На 31.12.2025
	0
<b>Всего по строке 1410 Баланса на 31.12.2025 года</b>	<b>0</b>

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2025 году, тыс. руб.:

Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	0
Погашено отложенных налоговых активов	0
<b>Всего по строке 1420 Баланса на 31.12.2025 года</b>	<b>0</b>

Краткосрочные обязательства (статья 1510 Баланса), тыс.руб.

	На 31.12.2025
	0
<b>Всего по строке 1510 Баланса на 31.12.2025 года</b>	<b>0</b>

Краткосрочные обязательства (статья 1520 Баланса), тыс.руб.

	На 31.12.2025
<i>Кредиторская задолженность</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	91228
Авансы полученные	18581
Расчеты по налогам и взносам	114
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Расчеты с прочими дебиторами, кредиторами	1337
<b>ИТОГО:</b>	<b>111 261</b>

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса), тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2025
Оценочные обязательства по отпускам будущих периодов	0
Оценочные обязательства по страховым взносам	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>0</b>

## 5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) – 162 534 тыс. руб., в т.ч.:

Реализация электроэнергии	161433
Прочие услуги	1101

## 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж оказанных услуг, выполненных работ – 149916 тыс. руб.

Реализация электроэнергии	148920
Прочие услуги	996

Управленческие расходы – 8603 тыс. руб.

## 5.3. Внереализационные доходы и расходы

*Состав прочих доходов* (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на сумму 5424 тыс. руб., в том числе:

- полученные проценты по выданным займам -2071
- полученные проценты по депозиту от банка -759
- реализация автотранспорта -2067
- реализация МПЗ – 488
- прочие –39

*Состав прочих расходов* (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на сумму 4367 тыс. руб., в том числе:

- не принимаемые расходы в целях налогообложения (мат. помощь, выплаты социального характера, отчисления учредителю, благотворительная помощь, прочие) – 1970;
- принимаемые расходы в целях налогообложения – 2397, в т.ч.:
- судебные расходы (пени по договорным обязательствам) – 1608
- госпошлина – 110
- отчисления в оценочные резервы – 164
- страховые взносы - 65
- затраты по кредиту – 51
- расходы по реализации МПЗ – 370
- расходы на услуги банка – 29.

5.4. Выплачено вознаграждение руководству за 2025 год 1536,3 тыс. рублей.

## 5.5. Расходы по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом от 19.11.2002 № 114н, показателями налогового учета, отраженных в учете, по итогам 2025 года в целях налогообложения получена прибыль в размере 7163 тыс. руб. – налог на прибыль 1791 тыс.руб., чистая прибыль по бухгалтерскому учету составила – 3195 тыс. руб.

**6. Аффилированные лица отсутствуют.**

**7. Судебные решения и иски**

Информация о судебных делах и претензионных спорах. В которых участвовал ООО «Электросбыт» в 2025 году:

Истец	№ дела/ судебного приказа	дата решения	основная задолженность
ПАО ТНС энерго	A53-25008/25	18.08.2025	12 904 774,41
ПАО ТНС энерго	A53-18996/25	29.11.2025	78 320 422,03
ИП Сударев Юрий Владимирович	A53-29058/25	13.10.2025	244 758,06
ООО ДНС Ритейл	A53-45675/25	15.12.2025	29 539,56
ООО Форвард+	A53-31240/25	06.11.2025	110 704,58
ООО Амисоф	A53-41451/25	13.11.2025	188 551,68
ИП Крохинов Сергей Владимирович	A53-39084/25	21.12.2025	474 672,83

## 8. Условные факты хозяйственной деятельности

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Электросбыт», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

## 9. Информация о существенных фактах

Требования о раскрытии информации в форме сообщений о существенных фактах не применяются.

## 10. Информация по прекращаемой деятельности

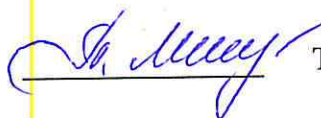
Предприятием не принимались какие-либо решения относительно прекращения деятельности в отчетном периоде. В 2026 году планируется закрытие предприятия.

## 11. События, произошедшие после отчетной даты

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 1 % от валюты Бухгалтерского баланса

После отчетной даты в хозяйственной деятельности ООО «Электросбыт» не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия.

И.о. Директора



Т.В. Мельникова

Главный бухгалтер



И.Г. Нефедова

11 февраля 2026 года

