

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности ООО "ПРОМЭНЕРГОСБЫТ"

ОКВЭД 35.14

Торговля электроэнергией

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не остались. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "Промэнергообит" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Нематериальные активы - всего	за год 20 25 г. ²	153	(153)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	153	(153)
	за год 20 24 г. ³	153	(140)	-	(-)	-	(13)	-	-	-	-	-	-	153	(153)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	13
в том числе:			
<i>Другие НМА</i>	-	-	13
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за								
	20 25 г. ²	за	год	20 24 г. ³	за	год	20 25 г. ²	за	год
В том числе:	за	год							
	20 25 г. ²	за	год						
	20 24 г. ³	за	год						
<i>(группа, объект)</i>	за	год							
	20 25 г. ²	за	год						
	20 24 г. ³	за	год						
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за	год							
	20 25 г. ²	за	год						
	20 24 г. ³	за	год						
В том числе:	за	год							
	20 25 г. ²	за	год						
	20 24 г. ³	за	год						
<i>(группа, объект)</i>	за	год							

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе:						
<i>(группа, объект)</i>	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
из них						
исключительные права	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе:						
<i>(группа, объект)</i>	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
из них						
исключительные права	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	145	218	27
в том числе: Офисное оборудование	37	56	27
Транспортные средства	108	162	-
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 переоценочной стоимости	-	-	-
<i>(группа, объект)</i>	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
(группа)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)	-	-	-
ИЗ НИХ			
основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>(группа)</i>	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>(группа)</i>	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>(группа)</i>	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		перевод из краткосрочных в долгосрочные фин. вложения	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная за период	
первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		краткосрочные вложения	рыночной стоимости/ резерва под обеспечение							переклассифицировано
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	8667	-	-	-	-	-	-	-	-	8667	-	
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Паи и акции	за год 20 25 г. ²	8667	-	-	-	-	-	-	-	-	8667	-	
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	14420	-	32850	-	8667	1624	-	-	-	21700	-	
	за год 20 24 г. ³	13277	-	3600	-	-	143	-	-	-	14420	-	
в том числе: Паи и акции	за год 20 25 г. ²	8667	-	-	-	8667	-	-	-	-	-	-	
	за год 20 24 г. ³	8667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	за год 20 25 г. ²	5753	-	32850	-	-	1624	-	-	-	21700	-	
	за год 20 24 г. ³	4610	-	3600	-	-	143	-	-	-	5753	-	
Итого	за год 20 25 г. ²	23087	-	32850	-	8667	1624	-	-	-	30367	-	
	за год 20 24 г. ³	13277	-	3600	-	0	143	-	-	-	14420	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	запраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	за 20 25 г. 2	2	(-)	358	(356)	-	-	X	X	4	(-)
	за 20 24 г. 3	-	(-)	394	(392)	-	-	X	X	2	(-)
	за 20 25 г. 2	2	(-)	358	(356)	-	-	-	-	4	(-)
в том числе: Сырье и материалы	за 20 24 г. 3	-	(-)	394	(392)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 25 г. 2	2	(-)	358	(356)	-	-	-	-	4	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. 5	На 31 декабря 20 24 г. 6	На 31 декабря 20 23 г. 7
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		восстановлен резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год, 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	за год, 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
В том числе:	за год, 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	за год, 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год, 20 25 г. ²	28217	(2121)	20382	86	(27092)	(116)	(2541)	-	21477	(1705)
	за год, 20 24 г. ³	22576	(2712)	25540	-	(19895)	(4)	(2852)	-	28217	(2121)
В том числе:	за год, 20 25 г. ²	21279	(-)	13995	-	(21249)	(116)	(-)	-	13909	(-)
	за год, 20 24 г. ³	16038	(-)	21249	-	(16004)	(4)	(-)	-	21279	(-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год, 20 25 г. ²	5049	(2121)	5021	-	(3953)	(-)	(2541)	-	6117	(1705)
	за год, 20 24 г. ³	5478	(2712)	3457	-	(3886)	(-)	(2852)	-	5049	(2121)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за год, 20 25 г. ²	2	(-)	86	86	(2)	(-)	(-)	-	0	(-)
	за год, 20 24 г. ³	1	(-)	2	-	(1)	(-)	(-)	-	2	(-)

Расчеты по налогам и сборам	за год 20 25 г. ²	1296	(-)	162	-	(1297)	(-)	(-)	(-)	161	(-)
	за год 20 24 г. ³	474	(-)	826	-	(4)	(-)	(-)	(-)	1296	(-)
Расчеты по ЕНС	за год 20 25 г. ²	-	(-)	1290	-	(-)	(-)	(-)	(-)	1290	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за год 20 25 г. ²	591	(-)	-	-	(591)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	585	(-)	6	-	(-)	(-)	(-)	(-)	591	(-)
Итого	за год 20 25 г. ²	28217	(2121)	20382	86	(27092)	(116)	(2541)	(2541)	21477	(1705)
	за год 20 24 г. ³	22576	(2712)	25540	-	(19895)	(4)	(2852)	(2852)	28217	(2121)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ год 20__25 г. ⁵		На 31 декабря 20__24 г. ⁶		На 31 декабря 20__23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
В том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ год 20__25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-
	за _____ год 20__24 г. ³	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	в том числе: (вид)	за _____ год 20__24 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)
	за _____ год 20__25 г. ³	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20__25 г. ²	7613	6960	-	(6896)	(-)	7677
	за _____ год 20__24 г. ³	7552	7329	-	(7268)	(-)	7613
	в том числе: (вид)	за _____ год 20__24 г. ³	7552	7329	(7268)	(-)	7613

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 20 25 г. ²	2209	-	(2209)	(-)	-	928	-	928
	за год 20 24 г. ³	55	-	(214)	(-)	-	2368	-	2209
Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 20 25 г. ²	4733	-	(4687)	(-)	-	4776	-	4822
	за год 20 24 г. ³	7016	-	(6997)	(-)	-	4714	-	4733
Расчеты по налогам и сборам	за год 20 25 г. ²	3	-	-	-	-	31	-	34
	за год 20 24 г. ³	3	-	-	-	-	-	-	3
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за год 20 25 г. ²	508	-	-	-	-	1054	-	1562
	за год 20 24 г. ³	303	-	-	-	-	205	-	508
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	-	121	-	121
	за год 20 24 г. ³	57	-	(57)	(-)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за год 20 25 г. ²	160	-	-	-	-	50	-	210
	за год 20 24 г. ³	118	-	-	-	-	42	-	160
Итого	за год 20 25 г. ²	7613	-	(6896)	(-)	-	6960	-	7677
	за год 20 24 г. ³	7552	-	(7268)	(-)	-	7329	-	7613

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	-	-	-	-	-	-
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						

(руб)

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	Изменения за период		На конец периода
				погашено	отписано	
Оценочные обязательства - всего	за ГОД 20 25 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	за ГОД 20 24 г. ³	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за ГОД 20 25 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	за ГОД 20 24 г. ³	-	-	(-)	(-)	-
(зрима)						

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	177 911	157 936
Затраты на оплату труда	5 708	4 204
Отчисления на социальные нужды	1 383	924
Амортизация	73	39
Прочие затраты	5 795	5 550
Итого по элементам	190 870	168 653
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	190 870	168 653

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ год	
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ год	-	-	(-)	-
	20 25 г. ²				
в том числе:	за _____ год	-	-	(-)	-
	20 24 г. ³				
(назначение)	за _____ год	-	-	(-)	-
	20 25 г. ²				
	за _____ год	-	-	(-)	-
	20 24 г. ³				

12. Иная информация
(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Генеральный директор

(наименование должности)

Шевелева Т.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 16 " марта 20 26 г.



- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.

