

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ПЭСК» в текстовой форме (в комбинации с табличной форме)

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Поволжская энергосбытовая компания» - сокращенное наименование ООО «ПЭСК»

ИНН 6324049550 КПП 395401001

1.2. Юридический адрес : 400078 , Волгоградская область, г. Волгоград, пр. Ленина 65К, офис 8.

1.3. Дата государственной регистрации -22.04.2014 г. , ОГРН 1146324003870

1.4. Общая численность сотрудников организации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5 человек, в том числе внешний совместитель на 0,5 тарифной ставки согласно «Штатному расписанию».

1.5. Уставный капитал составляет 11 000 рублей.

1.6. Основной вид экономической деятельности :

- код ОКВЭД - 35.14 - Торговля электроэнергией.

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере :

Генеральный директор Понкратов Михаил Михайлович (Протокол общего собрания участников № 11/24 от 30.08.2024).

Главный бухгалтер — Курилко Наталья Александровна.

2. Учетная политика

2.1. 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.

2.2. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Как субъект МСП (микропредприятие) организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» , ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 08/01 «Условные факторы хозяйственной деятельности» , ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам».

2.3. Общество не подлежит обязательному аудиту. Организация относится к категории микропредприятий.

2.4. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ПЭСК» имеет право,

и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.5. Валюта отчетности - Бухгалтерская отчетность ООО «ПЭСК» составлена в тыс.руб.

2.6. Основные положения учетной политики

В соответствии с приказом №1-УП от 26.12.2024г. организацией были внесены изменения(дополнения) в ранее принятую (утвержденную) «Учетную политику для целей бухгалтерского учета» на 2025год, вызванные вступлением в силу двух новых федеральных стандартов: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности , в отчетном периоде не пересматривались.

Основные действующие Положения учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Лимит стоимости принятия объектов, отвечающих признакам ОС установлен в размере 100 000руб./за единицу. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Учет отдельных видов доходов и расходов	В составе доходов по обычным видам деятельности признаются : поступления от торговли электроэнергией. В составе прочих доходов выделяются: поступления от аренды имущества , которым владеет организация и иные доходы , не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности	п.4-7 ПБУ 9/99

2.7. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные помещения по договору аренды №4 от 20.12.2017 г без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

3. Нематериальные активы

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» показатели отсутствуют.

4. Основные средства код строки 1150

4.1. Наличие и движение основных средств представлены в следующей таблице (пояснения 4).

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150	-
	За 2024 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150	-

5. Финансовые вложения

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» показатели отсутствуют .

6. Запасы

В состав запасов по коду строки 1210 представленного бухгалтерского баланса входят материалы – сальдо счета 10 «Материалы» .

6.1. Наличие и движение запасов представлены в следующей таблице (пояснения 6). Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	22	142	(143)	21
	За 2024 г.	20	194	(192)	22
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	22	141	(142)	21
	За 2024 г.	20	194	(192)	22
Готовая продукция	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
Товары	За 2025 г.		1	(1)	
	За 2024 г.				
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.				
	За 2024 г.	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 084	-	3 352	-	(3 396)	-	-	-	3 040	-
	3а 2024 г.	3 266	-	3 363	-	(3 545)	-	-	-	3 084	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	115	-	104	-	(110)	-	-	-	108	-
	3а 2024 г.	343	-	127	-	(355)	-	-	-	115	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 601	-	3 168	-	(3 214)	-	-	-	2 555	-
	3а 2024 г.	2 696	-	3 089	-	(3 183)	-	-	-	2 601	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	368	-	79	-	(71)	-	-	-	376	-
	3а 2024 г.	227	-	148	-	(7)	-	-	-	368	-

8. Краткосрочная кредиторская задолженность , код строки 1520, представлены в следующей таблице (пояснения 8) .).

Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023.

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 072	5 810	-	(5 405)	-	-	4 477
	3а 2024 г.	2 491	5 586	-	(4 004)	-	-	4 072
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 570	4 423	-	(3 531)	-	-	2 461
	3а 2024 г.	1 547	3 510	-	(3 487)	-	-	1 570
	3а 2025 г.	1 874	1 270	-	(1 860)	-	-	1 284

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	431	1 960	-	(517)	-	-	1 874
Проценты по займам	За 2025 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	14
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	557	38	-	-	-	-	595
	За 2024 г.	499	58	-	-	-	-	557
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025г.	58	79	-	-	-	-	137
	За 2024 г.	-	58	-	-	-	-	58

10. Отчет о финансовых результатах за 2025 год .

- Расходы по обычным видам деятельности , отраженные по коду строки 2120 подлежат пояснению (пояснение 10) . Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ4/2023.

Расходы по обычным видам деятельности, связанной с кодом ОКВЭД – 35.14 - Торговля электроэнергией :

Наименование показателя	За 2025 г., единица изм. тыс руб.	За 2024 г. единица изм. тыс руб.
Материальные затраты -себестоимость продаж	38 083	37 640
Затраты на оплату труда	7 210	6 648
Отчисления на социальные нужды	1 360	1 164
Амортизация	74	126
Прочие затраты расходы на продажу -коммерческие расходы, издержки обращения в торговых организациях	1 252	1 352
Итого по элементам	47 979	46 930
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 979	46 930

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Участниками общества являются:

- Квартин Николай Никитович – обладатель 11/14 долей уставного капитала Общества;
- Терентьева Нина Алексеевна - обладатель 3/14 долей уставного капитала Общества.

12. Государственная помощь

12.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Получено бюджетных средств - всего	нет	нет
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	нет	нет
на финансирование текущих расходов	нет	нет

12.2. Бюджетные кредиты не получали в 2023г., в 2024г., в 2025г.

Дата составления текстовых (и/или табличных) пояснений «25» марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПЭСК» Понкратов М.М.

Главный бухгалтер ООО «ПЭСК» Курилко Н. А.