

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью

«Промышленная энергосбытовая компания»

(ООО «Промэнергосбыт»)

2025г.

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная энергосбытовая компания» (далее Общество) ИНН 1833045576 зарегистрировано 23 августа 2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №8 по Удмуртской Республике (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 18 №002578182 от 23.08.2007 года. ОГРН 1071840006072.

Юридический адрес компании: 603024 г. Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Максима Горького, д. 195, П 18, оф. 303.

Место нахождения: 603024 г. Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Максима Горького, д. 195, П 18, оф. 303.

В своей деятельности Общество руководствуется Уставом, утверждённым на основании решения единственного участника Общества №23/11 от 23.11.2016г. с изменениями от 30 ноября 2017 г. Основным видом деятельности Общества является «Торговля электроэнергией», код по ОКВЭД 35.14.

Среднесписочная численность персонала Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 11 человек. Размер ФОТ, выплаченного основному и управленческому персоналу за 2025 г. составил 27 618 тыс. руб.

Единственным участником Общества и конечным бенефициаром с долей принадлежащего имущества является – Аверьянов Анатолий Александрович размер доли 100% с 28.11.2025г. по настоящее время на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале Общества.

Лицами, ответственными за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций за отчетный период являются:

- с 29.07.2021 г. по 29.04.2025 – директор Зайцев Александр Константинович на основании Решения №28/07 от 28.07.2021г;

С 30.04.2025 г. по настоящее время – Матвеенков Николай Витальевич на основании Решения № б/н от 29.04.2025г.

Лицами, ответственными за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период являются:

С 26.10.2011 г. по 27.06.2025 – Дашина Ольга Александровна на основании приказа № 26-10/11 от 26.10.2011 года,

с 30.06.2025 г. по настоящее время – Брайко Александра Геннадьевна на основании приказа № 6 от 30.06.2025

Филиалы и представительства отсутствуют. Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 101 руб. Общество осуществляет не лицензируемые виды деятельности.

Сайт компании promenergoby.com

Основным видом деятельности Общества является продажа электрической энергии в регионах РФ: Нижегородская область, Пензенская область, Республика Марий Эл. Информация об объеме фактического полезного отпуска электрической энергии (мощности) потребителям ООО «Промэнергосбыт» по тарифным группам в разрезе территориальных сетевых организаций по уровням напряжений за каждый расчетный период раскрывается на официальном сайте компании: <http://promenergoby.com/>.

Стоимость аудиторской проверки, проводимой ООО «АЦ» за 2024 г. и за 2025 г. составляет 255 тыс. руб. за каждый проверяемый период.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 N2 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» 1/2008., утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. №106н., другими Федеральными законами, положениями и приказами Минфина РФ, Указами Президента РФ и постановлениями Правительства РФ.

Деятельность Общества регламентируется следующими нормативными актами: ФЗ от 26.03.2003 N 35-ФЗ "Об электроэнергетике", Постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 N 442 "О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии" (вместе с "Основными положениями функционирования розничных рынков электрической энергии", "Правилами полного и (или) частичного ограничения режима потребления электрической энергии") и Постановлением Правительства РФ от 27.12.2010 N 1172 "Об утверждении Правил оптового рынка электрической энергии и мощности и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам организации функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности".

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, руководствуясь учетной политикой, утверждённой приказом Общества № 30-12/21 от 30.12.2021г.

Положение учётной политики	Метод учёта
Метод начисления амортизации по основным средствам - в бухгалтерском учёте - в налоговом учёте	линейный линейный
Метод списания ТМЦ	ФИФО
Метод определения выручки для целей - бухгалтерского учёта - налогообложения	по отгрузке по отгрузке
Метод исчисления налога на добавленную стоимость для целей - бухгалтерского учёта - налогового учёта	по отгрузке по отгрузке

Учет основных средств

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. С целью обеспечения такого контроля, учет таких активов ведется применительно к порядку, установленному п. 8 ФСБУ 5/2019 "Запасы" на забалансовом счете Общества.

Организация выделяет следующие группы основных средств (Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020):

- Земельные участки;
- Здания;

- Сооружения;
- Прочее техническое оборудование и машины;
- Офисное оборудование и вычислительная техника;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Прочие ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (например, земельные участки).

Учёт запасов

Учет материалов и товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. материально-производственным запасам Общества относятся запасы, соответствующие следующим признакам:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов (или приравненная к ней величина), может быть определена.

В состав запасов включаются только активы, потребляемые (продаваемые) в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение не более чем 12 месяцев. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов, кроме ГСМ и товаров, оцениваются по методу ФИФО. Горюче-смазочные материалы списываются ежеквартально в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

Аналитический учет товаров ведется на счете 41 «Товары» по местам хранения. Поступление товаров отражается по стоимости приобретения. При продаже таких товаров как мощность и электроэнергия, списание количества и стоимости осуществляется исходя из утвержденных тарифов и фактического потребления, на основании документов отгрузки (сводных актов/актов приема-передачи) и относится к прямым расходам. Количество и стоимость приобретенных покупных товаров в отчетном месяце равно количеству и стоимости реализованных, исходя из полученных показаний потребителей. Так как электроэнергия и мощность не является вещественным изделием, она не может иметь остатка количества и стоимости на складе на конец отчетного периода.

Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии и мощности, связанной с таким приобретением. Мощность, приобретенная на ОРЭМ, учитывается по цене приобретения.

В связи с тем, что поставка электроэнергии осуществляется непрерывно, акты и счета-фактуры принимаются и выставляются Обществом с периодичностью 1 раз в месяц.

Учет дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность покупателей (потребителей) учитывается по сумме выставленных покупателям актов приема - передачи, актов на оказание услуг, товарных накладных на основании условий договоров на продажу продукции, товаров, работ, услуг.

Дебиторская задолженность, отражённая в бухгалтерском балансе, относится к краткосрочной задолженности, т.к. из условий договора между Обществом и потребителями следует, что расчёты производятся одним из следующих способов (утверждается индивидуально для каждого контрагента):

- полная оплата по факту за отчётный месяц в течение 30 дней с даты получения счета-фактуры за расчётный период;
- по частичной предоплате (1-ый авансовый платёж до 10-го числа текущего расчётного периода (месяц); 2-ой авансовый платёж до 25-го числа текущего расчётного периода и окончательный – до 18-го числа месяца, следующего за отчётным месяцем в размере 40%, 30% и 30% соответственно);
- по оплате авансового платежа в размере 70%, затем в течение 30 дней с момента получения счета-фактуры 30% - окончательный расчёт за расчётный месяц;
- по полной предоплате (100%) за расчётный месяц.

Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям Общество относит ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторскую задолженность, приобретенную на основании уступки права требования, прочие активы.

Не учитываются в качестве финансовых вложений активы, отнесенные к денежным эквивалентам – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В зависимости от срока обращения (погашения) финансовые вложения подразделяются на:

- долгосрочные – вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним в течение срока более 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- краткосрочные – вложения, не относящиеся к определению долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В организации нематериальные активы отсутствуют. За 2025 г. оборотов не было.

4. Основные средства

Общество арендует офисное помещение, расположенное по адресу 603024 Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Максима Горького, д. 195, П 18, оф 303.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На момент начала срока аренды Общество, выступая в роли арендатора по договору аренды, принимает к учету актив в форме права пользования и признает обязательство по аренде. Активы, в форме права пользования амортизируются линейным способом на ожидаемый срок аренды активов. Срок аренды соответствует не подлежащему расторжению сроку арендного договора за исключением случаев, когда существует достаточная

уверенность в продлении или расторжении договора. При оценке срока аренды Общество анализирует все факты и обстоятельства, которые могут повлиять на экономическую целесообразность продления договоров аренды. Амортизация начинает рассчитываться с месяца, следующего после месяца признания актива в форме права пользования.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по действующему договору аренды Обществом не использовалась ставка дисконтирования, предполагаемый срок аренды определен в течение 5 лет.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе в составе внеоборотных активов числятся объекты незавершенного строительства на общую сумму 590,6 тыс. руб. В основном в составе внеоборотных активов Общества числятся объекты строительства системы АИС КУЭ (Автоматическая система коммерческого учета электроэнергии).

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	21 350	(7 381)	9 320	-	-	(2 013)	-	-	-	-	-	30 670	(10 188)
	За 2024 г.	19 871	(6 423)	1 479	-	-	(958)	-	-	-	-	-	21 350	(7 381)
в том числе: Здания	За 2025 г.	19 068	(6 356)	-	-	-	(636)	-	-	-	-	-	19 068	(6 992)
	За 2024 г.	19 068	(5 720)	-	-	-	(636)	-	-	-	-	-	19 068	(6 356)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 473	-	-	(270)	-	-	-	-	-	1 473	(270)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 282	(1 025)	3 876	-	-	(445)	-	-	-	-	-	6 158	(1 470)
	За 2024 г.	804	(703)	1 479	-	-	(322)	-	-	-	-	-	2 282	(1 025)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 971	-	-	(662)	-	-	-	-	-	3 971	(1 456)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 221	(2 745)	-	(3 971)	794	(1 382)	-	-	-	6 250	(3 333)
	За 2024 г.	6 250	(833)	3 971	-	-	(1 912)	-	-	-	10 221	(2 745)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	3 971	(662)	-	(3 971)	794	(132)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 971	-	-	(662)	-	-	-	3 971	(662)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	6 250	(2 083)	-	-	-	(1 250)	-	-	-	6 250	(3 333)
	За 2024 г.	6 250	(833)	-	-	-	(1 250)	-	-	-	6 250	(2 083)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	23 399	21 445	18 865
в том числе:			
Здания	12 076	12 712	13 347
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 203	-	-
Офисное оборудование	4 688	1 257	100
Транспортные средства	2 515	3 309	-
Другие виды основных средств	2 917	4 167	5 417
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 971	-	-	(3 971)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 971	-	-	(3 971)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	3 181	-	2 759	-	-	(5 349)	591	-
	За 2024 г.	1 529	-	3 131	-	-	(1 479)	3 181	-
в том числе: АИИС КУЭ 1	За 2025 г.	1 473	-	-	-	-	(1 473)	-	-
	За 2024 г.	183	-	1 290	-	-	-	1 473	-

АИИС КУЭ 2	3а 2025 г.	988	-	971	-	-	(1 958)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	988	-	-	-	988	-
АИИС КУЭ 3	3а 2025 г.	705	-	772	-	-	(1 477)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	705	-	-	-	705	-
АИИС КУЭ 4	3а 2025 г.	14	-	426	-	-	(440)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14	-	-	-	14	-
АИИС КУЭ 5	3а 2025 г.	-	-	591	-	-	-	591	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
АИИС КУЭ 6	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 345	-	133	-	-	(1 479)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 883 645	-	-	-	-	-	-	-	-	1 883 645	-
	За 2024 г.	1 883 645	-	-	-	-	-	-	-	-	1 883 645	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	1 883 645	-	-	-	-	-	-	-	-	1 883 645	-
	За 2024 г.	1 883 645	-	-	-	-	-	-	-	-	1 883 645	-
Итого	За 2025 г.	1 883 645	-	-	-	-	-	-	-	-	1 883 645	-
	За 2024 г.	1 883 645	-	-	-	-	-	-	-	-	1 883 645	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
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 обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	48	-	5 306 818	(5 306 816)	-	-	X	X	50	-
	За 2024 г.	39	-	3 545 905	(3 545 896)	-	-	X	X	48	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	48	-	1 105	(1 103)	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	39	-	943	(934)	-	-	-	-	48	-
Товары	За 2025 г.	-	-	5 305 713	(5 305 713)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 544 962	(3 544 962)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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			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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 489 362	(6 852)	801 751	2 362	(348 083)	-	-	-	1 945 392	(8 213)
	За 2024 г.	1 484 209	(6 852)	353 884	744	(349 475)	-	-	-	1 489 362	(6 852)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 838	-	31 892	-	(5 800)	-	-	-	31 929	-
	За 2024 г.	7 562	-	2 652	-	(4 376)	-	-	-	5 838	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	353 786	(6 852)	758 310	-	(336 501)	-	-	-	775 597	(8 213)
	За 2024 г.	174 149	(6 852)	347 791	-	(168 153)	-	-	-	353 786	(6 852)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	328	-	1 041	1 434	-	-	-	-	2 803	-
	За 2024 г.	1 097	-	(481)	481	(769)	-	-	-	328	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 230	-	(665)	869	-	-	-	-	9 433	-
	За 2024 г.	89 450	-	(263)	263	(80 220)	-	-	-	9 230	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 113 987	-	2 718	59	(43)	-	-	-	1 116 721	-
	За 2024 г.	1 201 081	-	3 707	-	(91 801)	-	-	-	1 113 987	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 530	-	-	-	(5 530)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 669	-	-	-	(4 139)	-	-	-	5 530	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	435	-	8 017	-	-	-	-	-	8 452	-
	За 2024 г.	200	-	235	-	-	-	-	-	435	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-

страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	26	-	105	-	(26)	-	-	-	-	105	-
	3а 2024 г.	2	-	25	-	(1)	-	-	-	-	26	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	200	-	332	-	(183)	-	-	-	-	349	-
	3а 2024 г.	33	-	200	-	(33)	-	-	-	-	200	-
Итого	3а 2025 г.	1 489 362	(6 852)	801 751	2 362	(348 083)	-	-	X	-	1 945 392	(8 213)
	3а 2024 г.	1 484 209	(6 852)	353 884	744	(349 475)	-	-	X	-	1 489 362	(6 852)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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.	3 937	-	-	(1250)	-	-	2 687
	3а 2024 г.	5 312	-	-	(722)	-	(653)	3 937
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	3 937	-	-	(1 250)	-	-	2 687
	3а 2024 г.	5 312	-	-	(722)	-	(653)	3 937
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 269 952	3 083 086	2 176	(2 434 198)	-	-	3 921 016
	3а 2024 г.	3 222 840	2 363 985	32 481	(2 350 007)	-	653	3 269 952
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 878 133	3 062 770	-	(2 420 630)	-	-	3 520 273
	3а 2024 г.	2 834 970	2 349 934	-	(2 306 771)	-	-	2 878 133
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 113	21 137	-	(12 549)	-	-	21 701
	3а 2024 г.	25 733	13 113	-	(25 733)	-	-	13 113
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	289 788	(2 176)	2 176	-	-	-	289 788
	3а 2024 г.	278 183	(3 379)	32 481	(17 497)	-	-	289 788
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	653	-	-	(653)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	653	653
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	81 092	-	-	-	-	-	81 092
	3а 2024 г.	81 092	-	-	-	-	-	81 092
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	73	1 111	-	(3)	-	-	1 181
	3а 2024 г.	73	4	-	(4)	-	-	73
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6 741	-	-	(363)	-	-	6 378
	3а 2024 г.	2 787	3 954	-	-	-	-	6 741
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	359	244	-	-	-	-	603
	3а 2024 г.	-	359	-	-	-	-	359
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

лицами	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 273 889	3 083 086	2 176	(2 435 448)	-	X	3 923 703
	За 2024 г.	3 228 152	2 363 985	32 481	(2 350 729)	-	X	3 273 889

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками, подрядчиками	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
прочая задолженность	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 825	5 951	(5 845)	(47)	1 884
	За 2024 г.	4 285	2 614	(2 590)	(2 484)	1 825
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 825	5 951	(5 845)	(47)	1 884
	За 2024 г.	4 285	2 614	(2 590)	(2 484)	1 825

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения, выданные и полученные по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Общество ведет учет расходов на счетах бухгалтерского учета, согласно утвержденному плану счетов. В соответствии с принципом начисления расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической передачи денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 306 444	3 545 620
Затраты на оплату труда	42 101	28 792
Отчисления на социальные нужды	10 697	7 613
Амортизация	3 395	2 869
Прочие затраты	20 071	12 385
Итого по элементам	5 382 709	3 597 280
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 382 709	3 597 280

11. Государственная помощь

Государственная помощь за отчетный период не предоставлялась.

12. Прочая информация, подлежащая раскрытию

12.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. По состоянию на 31.12.2025 года, уставный капитал Общества составляет 10 101 руб., не изменялся по сравнению с прошлым отчётным периодом.

12.2 Нераспределённая прибыль

Нераспределённая прибыль по состоянию на 31.12.2024 г. составляла 193 300, 43 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 194 227,56 тыс. руб.

В течение 2025 года чистая прибыль не распределялась и дивиденды не выплачивались.

12.3 Заёмные средства.

12.3.1. Долгосрочные займы (полученные)

На 31.12.2025г. на балансе Общества числится кредиторская задолженность по долгосрочному договору займа №б/н от 22.03.2012 г. на сумму 81 092 058,16 руб. (основной долг по договору погашен полностью, имеется задолженность по процентам). Постановлением Первого апелляционного арбитражного суда по делу № А43-7638/2021 удовлетворены иски кредитора ПАО «ТНС энерго Кубань» на сумму 81 092 058,16 руб., а также 200 000,00 руб. расходов по оплате государственной пошлины. Со стороны кредитора получен исполнительный лист, взыскание по которому не производится так как ведутся переговоры о заключении соглашения по реструктуризации.

12.3.2 Краткосрочные займы (полученные)

У Общества отсутствуют краткосрочные заемные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г.

12.4 Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и прочие корректировки

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя Код строки	Код строки	На 31 декабря 2023 года		
		До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
I. Внеоборотные активы				
Прочие внеоборотные активы	1190	5 417	(5 417)	-
Основные средства	1150	14 977	5 417	20 394
		На 31 декабря 2024 года		
IV. Долгосрочные обязательства		До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
Прочие долгосрочные обязательства	1450	4 590	(653)	3 937
Обязательство по аренде	1520	0	653	653

Отчет о движении денежных средств:

Наименование показателя Код строки	Код строки	2024 год		
		До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
Платежи всего	4120	(3 625 493)	3 226	(3 622 267)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 251 879)	(261 264)	(3 513 143)
Прочие платежи	4129	(329 457)	264 490	(64 967)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4 100	(102 465)	3 226	(99 239)
Платежи всего	4220	-	(3 226)	(3 226)
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(3 226)	(3 226)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	174 660	(3 226)	171 434

12.5. Раскрытие существенных показателей Отчёта о финансовых результатах.

12.5.1 Выручка от продаж

Выручка от продажи в Отчете о финансовых результатах отражена по стр. 2110 за минусом суммы НДС, без разбивки по видам деятельности, т.к. 100% выручки по отражается основному виду деятельности (торговля электроэнергией).

За 2025 г. выручка составила 5 378 491 тыс. руб., что на 46,7 % выше, чем показатель предыдущего года. Увеличение выручки связано в первую очередь с расширением потребительского портфеля Общества, а также увеличением оптовых продаж электроэнергии.

12.5.2 Прочие доходы и расходы и финансовый результат Общества

Прочие расходы за 2025 г. составили 9 090 тыс. руб., проценты к уплате составили 0,00 тыс. руб.

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Штрафы, пени и неустойки, % по договорам к уплате	2 537
Резервы по сомнительным долгам	1 362
Прочие внереализационные расходы	2 165
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 781
Услуги банка и комиссия	245
Итого стр.2350 ОФР	9 090

Прочие доходы за 2025 г. составили 4 974 тыс. руб., проценты к получению составили 10 675 тыс. руб.

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Неустойка по договорам	2 362
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 562
Прочие внереализационные доходы (расходы)	50

Итого стр. 2340 ОФР	4 974
Итого стр. 2320 ОФР	
Процентный доход (расход) по займам	2 603
Проценты по остаткам средств на расчетных счетах	8 072
Итого стр.2320 ОФР	10 675

По итогам работы отчетного года на 31.12.2025 г. Обществом сформирована чистая прибыль в размере 928 тыс. руб. Текущий налог по налогу на прибыль составляет 1 414,00 тыс. руб. Обществом в 2025 г. не начислялись и не списывались отложенные налоговые активы и обязательства.

12.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, влияющие на финансовое состояние ООО «Промэнергосбыт», отсутствуют.

12.7. Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную динамику спроса на товары и услуги Общества, а также основываясь на дальнейших планах развития и доступа Общества к финансовым ресурсам.

В феврале 2024 года в отношении Российской Федерации и ряда российских банков некоторыми странами были объявлены пакеты санкций, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода.

12.8. Аффилированные лица и связанные стороны

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", ПБУ 11/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.08 № N 48н), юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Связанными сторонами и аффилированными лицами по отношению к Обществу являются:

Наименование связанной стороны	Характер взаимоотношений	Виды и объемы операций
Аверьянов Анатолий Александрович	Учредитель юридического лица, 100 % владение долей Общества	нет
Матвеенков Николай Витальевич	Физические лица прямо или косвенно оказывают влияние на общество	Начисление заработной платы и иных выплат согласно трудовому договору

12.9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств.
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

Директор

Н.В. Матвеенков

Дата подписания 31.03.2026