

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

### ООО «НГ-ЭНЕРГОСЕРВИС» за 2024 год

25.03.2025 г.

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «НГ-Энергосервис» (далее Общество) было создано 18 сентября 2020 года.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, основной государственный регистрационный номер 1204700016212.

Участником Общества является юридическое лицо, владеющее номинальной стоимостью доли 100 000 руб. (100%).

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом Общества, сведения о видах экономической деятельности:

<u>Виды деятельности</u>	<u>Код ОКВЭД</u>
Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры	27.12
Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки	32.99.9
Ремонт машин и оборудования	33.12
Ремонт электрического оборудования	33.14
Монтаж промышленных машин и оборудования	33.20
Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	46.69
Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки	77.39.2
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	82.99

Среднесписочная численность работников Общества составляет:

- за отчетный период 2024 год - 38 человек

- за 2023 год – 16 человек.

Обособленные подразделения Общества:

КПП	Наименование
781145001	Обособленное подразделение ООО «НГ-ЭНЕРГОСЕРВИС», г. Санкт-Петербург
860245001	Обособленное подразделение ООО «НГ-ЭНЕРГОСЕРВИС», г. Сургут

861745001	Обособленное подразделение ООО «НГ- ЭНЕРГОСЕРВИС», м/р Травяное
870045001	Обособленное подразделение ООО «НГ- ЭНЕРГОСЕРВИС», м/р Майское

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, бухгалтерский учет ведется на счетах синтетического и аналитического учета в целом по Обществу.

### Финансовые результаты деятельности Общества

	2023 год	(тыс. руб.) 2023 год
Прибыль (убыток) от продаж	5 895	-1 403
Прибыль (убыток) убыток	7 731	-1 495
Чистые активы	6 261	-1 471

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

### 2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями, внесенными от 12 декабря 2023г.) и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н (с изменениями от 11 апреля 2018г.), действующих положений по бухгалтерскому учету («ФСБУ», «ПБУ»), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета, а также Учетной политики, утвержденной приказом генерального директора №1 от 29 декабря 2022 года, которая применялась при отражении хозяйственных операций в отчетном периоде.

### 2.2. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период		
	в тыс. руб.		в % к		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)	
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)			
<b>Актив</b>							
Внеоборотные активы	1 108	2 229	11,2	10,0	1 120,7	101%	
Оборотные	8 791	20 028	88,8	90,0	11 236,9	128%	
<b>Пассив</b>							
Собственный капитал	-1 471	6 261	-14,9	28,1	7 731,6	526%	
Долгосрочные обязательства	-	25	-	0,1	24,9	-	

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
Краткосрочные обязательства	11 370	15 972	114,9	71,8	4 601,5	40%
Валюта баланса	9 899	22 257	100	100	12 358,0	125%

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение периода более 12 месяцев. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно на основании их первоначальной стоимости и норм амортизации, исходя из срока полезного использования объектов. Срок полезного использования определяется при принятии объекта основных средств к учету, исходя из технических условий, рекомендаций изготовителей и ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Активы на 31 декабря 2024 г. характеризуются значительной долей (90%) текущих активов и малым процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период изменились существенно (на 128%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился на 526%. Увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.

Рост активов организации связан, в основном, с ростом показателей по строкам "Дебиторская задолженность" на 5 415 тыс. руб. (или 50 % вклада в прирост активов), «Запасы» на 4 937 тыс. руб. (или 29,6% вклада в прирост активов), «Денежные средства» на 885 тыс. руб. (или 10,4% вклада в прирост активов).

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам: «кредиторская задолженность» – 9 934 тыс. руб. (71,8%), "Капиталы и резервы" – 7 732 тыс. руб. (28,1%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "Заемные средства" в пассиве (-5 332,9 тыс. руб.).

На последний день анализируемого периода (31.12.2024) собственный капитал организации равнялся 6 061 тыс. руб.

За последний год наблюдалось существенное увеличение собственного капитала за счет полученной прибыли, что говорит о позитивном изменении имущественного положения организации.

### 2.3 Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	±%((гр.3-гр.2):гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
1. Чистые активы	-1 471	6 261	15%	28%	7 732	526%

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

## 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 3.1. Выручка

(стр. 2110 «Отчет о финансовых результатах»)

(тыс. руб.)

<b>Выручка по видам деятельности</b>	<b>Уд.вес %</b>	<b>2024 год</b>	<b>2023 год</b>
Производство и продажа продукции	42,1	58 278,87	23 905,63
Ремонт оборудования	7,1	9 885,24	8 640,06
Эксплуатация и сервисное обслуживание	50,8	70 353,11	20 592,02
<b>Итого выручка</b>	<b>100</b>	<b>138 517,22</b>	<b>53 137,71</b>

### 3.2. Расходы

(строка 2120, 2220 «Отчет о финансовых результатах»)

(тыс. руб.)

<b>Расходы в разрезе элементов затрат</b>	<b>2024 год</b>	<b>2023 год</b>
Материальные затраты	30 026,21	10 502,95
Расходы на оплату труда	62 433,43	24 864,45
Отчисления на социальные нужды	17 330,09	7 045,29
Управленческие затраты	4 327,79	
Прочие затраты	18 504,54	12 128,36
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>132 622,06</b>	<b>54 541,04</b>

### 3.3. Прочие расходы

(строка 2330, 2350 «Отчет о финансовых результатах»)

Иные прочие расходы	2024 год	2023 год
Расходы по займам	261,27	332,88
НДС, не предъявленный к вычету	126,93	39,84
Услуги банков	171,19	61,75
Прочие расходы	283,41	18,24
Итого	842,79	452,71

### 4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

#### Связанные стороны Общества:

- Учредитель ООО «НГ-Энерго» (ОГРН 1157847017415 ИНН 7810329660) зарегистрированное 23.01.2015. г. Санкт-Петербург. Номинальная стоимость доли учредителя ООО «НГ-ЭНЕРГО» 100 000руб. (100%);

#### Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:		
ТМЦ, услуги	4 637,87	1 803,32
Стоимость товаров, продукции, работ, услуг, реализованных связанным сторонам, составила:		
Сервисное обслуживание и эксплуатация	69 856,19	24 710,43
ТМЦ, продукция	69 099,79	25 806,76
Ремонт	26 429,83	
% по полученным займам	261,27	332,88
Состояние расчетов со связанными сторонами	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность	5 256,80	4 995,82
Кредиторская задолженность	3 264,01	5 332,88

### 5. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном году уполномоченным органом Общества решения о прекращении части деятельности Общества, признаваемой в соответствии с п.4. ПБУ 16/02 прекращаемой деятельностью, не принимались.

### 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство Общества считает, что существенных событий, признанных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходило.

### 7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество производит отгрузки продукции согласно ранее утвержденным планам, текущие проекты реализуются по графику.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у руководства отсутствуют намерения и необходимость существенного ограничения деятельности, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке

Для повышения показателей прибыли, для финансовой устойчивости и достижения требуемого финансового результата Общество осуществляет следующие мероприятия:

- поиск новых контрагентов и заключение договоров с покупателями и заказчиками;

Генеральный директор ООО «НГ-Энергосервис»

А. А. Саввиди