

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «НЕГАС» за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 12А.

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы №7704 по г. Москве. Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Государственным учреждением Московской регистрационной палатой от 26.11.1992 года за №019354, внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц МИМНС России №39 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1027739177212 от 11.09.2002 г. Свидетельство серия 77 № 008018165. ИНН/КПП: 7706011102 / 770601001.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (Код ОКВЭД: 68.20.2).

Органы управления и контроля: Органами управления Общества являются общее собрание акционеров Общества, совет директоров Общества, единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Акционерами Общества являются российские физические лица в составе - 10 физических лиц. Доли в уставном капитале оплачены 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. бенефициарными владельцами акций Общества являются российские физические лица:

- Потапов В. Б. – доля владения 22,027%;
- Потапов А. В. – доля владения 35,042%;
- Швидко В.П. – доля владения 11,125%;
- Комков В.В. – доля владения 11,125%;
- остальные – доля владения 20,681%;

Совет директоров Общества состоит из 5 (пять) человек: в составе:

Потапов А.В., Потапов В.Б., Сергиевский М.Ю., Трапчевская Ф.Г., Швидко В.П.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Потапов А. В.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Средняя численность работников составила 7 человек.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Потапов Алексей Валерьевич – генеральный директор Общества.

ООО «НПП» (75% АО «НЕГАС»),

ООО «ВДН», - юридические лица контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом.

В 2025 году со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

ООО «ВДН» оказывало услуги по аренде нежилого помещения. ООО «ВДН» погашало АО «Негас» долг по уступке требования обязательств.

ООО «НПП» оказывало услуги по аренде нежилого помещения, коммунальным услугам и аренде оборудования.

3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2025 год в сумме 13 813 тыс. руб.

за 2024 год в сумме 13 712 тыс. руб.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили: 40 112 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2024 год составили: 28 803 тыс. руб. (без НДС).

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году представляет собой прибыль в сумме - 2 736 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году представляет собой прибыль в сумме -2 205 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 4 675 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 4 208 тыс. руб.

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 4 174 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 1 190 тыс. руб.

7. Упрощенная система налогообложения

8. С 2021 года АО «НЕГАС» перешёл на налогообложение – УСН (доходы 6%).

Налог УСН в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации УСН составил 1455 тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1-БУХ от «31» декабря 2024 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

По состоянию на 31.12.2025 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности показана за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования и помещений, стоимость сырья, затраченного на ремонт основных средств.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

«01» марта 2026 года.