

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СГС ПЛЮС»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СГС ПЛЮС» по состоянию на 31.12.2025г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включается:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	ООО «СГС ПЛЮС»
ИНН организации	9203500799
Юридический и почтовый адрес	299003, г.Севастополь, ул.Коммунистическая, дом 10А, офис 71
Основной вид деятельности по ОКВЭД	35.11.1 Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанции
Среднесписочная численность, человек	2,5

Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах, бенефициарах)

Бенефициарным владельцем является – Зеленский Дмитрий Иванович.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2025 г.:

- ООО «ВПК» - доля в уставном капитале – 100%.

Уставный капитал оплачен полностью.

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Зеленский Дмитрий Иванович, свидетельство об удостоверении решения единственного участника от 09.12.2024г. сроком до 31.12.2025г., от 28.12.2025г. сроком до 31.12.2028г.

2. Основные положения Учетной политики на 2025год

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской(финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор Общества.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- Основные средства

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

ускоренная амортизация не применяется;

переоценка не проводится.

- Учет МПЗ

материально-производственные запасы, товарно-материальные ценности учитываются по фактической себестоимости;

списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) по отгрузке, как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1. По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие необоротные активы» отражены отложенные налоговые активы в размере 13 802 тыс.руб., представленные убытком прошлых периодов. Убыток сформирован в 2018, 2019г.г., будет использован в соответствии с налоговым кодексом РФ.

3.2. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» представлена дебиторской задолженностью покупателей и прочих дебиторов.

Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

тыс.руб.

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и поставщиками (счет 62)		
Аренда, субаренда	328	253
Расчеты по эл. энергии	42 947	42 959
Расчеты по мощности	3 968	4 054
Расчеты по тепловой энергии	4 028	4 290
Задолженность по договорам цессии (мощность, э/энергия)	262	262
Авансы выданные (счет 60.2)	89	118
Расчеты по претензиям (счет 76.2)	7 836	8 245
Расчеты по прочим доходам (счет 76.3, причитающиеся % по депозитным счетам)	427	275
Расчеты с другими дебиторами и кредиторами (счет 76)	742	743
Расчеты по НДС (счет 68.2)	161	161
Недостачи от порчи ценностей (счет 97)	17 496	17 496
Прочие	8	47
Итого	78 292,00	78 903,00
Резерв сомнительных долгов	-49 727	-49 727
Итого дебиторская задолженность	28 565,00	29 176,00

3.3.Строка 1520 «Кредиторская задолженность» представлена кредиторской задолженностью перед поставщиками, бюджетом, фондами и другими кредиторами.

Расшифровка строки 1240 «Кредиторская задолженность»

тыс.руб.

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками (счет 60)	134 083	134 083
Авансы полученные (счет 62)	9	0
Расчеты по налогам (счет 68)	138	169
Расчеты по прочим операциям (счет 76)	7	5
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счет 76)	12 859	12 862
Расчеты с соцстрахованию (счет 69)	158	100
Расчеты по оплате труда (счет 70)	368	462
Итого кредиторская задолженность	147 622,00	147 681,00

3.4.Строка 1550 «Другие краткосрочные обязательства» представлены статьей расчетов по резервам предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 1 645 тыс.руб., на 31.12.2024г. в сумме 2 038 тыс.руб.

3.5.Расшифровка строки 2340 «прочие доходы»

тыс.руб.

Вид доходов	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Прочие доходы		
% по остатку на счете	43	15
списание кредиторской задолженности	0	237
% по займу, депозиту	11 770	10 196
аренда, субаренда	75	75
Итого прочие доходы	11 888,00	10 523,00

3.6.Расшифровка строки 2350 «прочие расходы»

тыс.руб.

Статья прочих расходов	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Компенсация за пользование личной вещью	61,00	44,00
обслуживание оргтехники, техники	77,00	177,00
оплата труда	6 674,00	7 638,00
отчисления по оплате труда	455,00	507,00
охранная сигнализация офис-го помещения	17,00	18,00
расходы по аренде офиса	285,00	221,00
расходы по субаренде	75,00	66,00
услуги связи	46,00	43,00
аренда земли	75,00	72,00
аренда непроизводственных объектов	162,00	131,00
возмещение судебных расходов	0,00	37,00
выполненные работы	0,00	330,00
госпошлина (прочие действия)	112,00	66,00
НДС, нет права на налоговый вычет	0,00	14,00
прочие выплаты по оплате труда	2 323,00	2 328,00
резерв отпуск	0,00	509,00
судебная экспертиза	0,00	60,00
уступка права требования	0,00	200,00
командировочные расходы	0,00	54,00
услуги банка	39,00	22,00
прочие	19,00	25,00
Итого прочие расходы	10 420,00	12 537,00