

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «НЭСТ»

(составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»)

Раздел I «Общие сведения о юрлице и его деятельности»

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "НЕВАЭНЕРГОСТРОЙ"
Сокращенное наименование	ООО "НЭСТ"
Адрес	191123, Санкт-Петербург г, Кирочная ул, дом № 17, литера А, помещение 10 Н
ИНН/КПП	7841512120 / 784101001
ОГРН	1177847011880
Филиалы, представительства и обособленные подразделения	1147847420533
Уставный капитал организации	10 000,00
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025	5 человек

Основным видом деятельности ООО «НЭСТ» является Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Доходы от строительства жилых и нежилых зданий являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «НЭСТ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения – ОСНО.

В связи с ведением бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ: ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Раздел II «Основные положения учетной политики»

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта: капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020; основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Раздел III. «Основные показатели деятельности организации»

В отчетном году выручка составила: 1 744 тыс.руб.

Затраты на реализацию проектов:

- Себестоимость продаж — 2 703 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда управленческого персонала— 175 тыс. рублей;
- прочие расходы (амортизация, консультации и прочие) — 2 454 тыс. рублей.

Раздел IV «Расшифровка основным средств и нематериальных активов»

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Лизинговое имущество	10 835		15	5 860	4 960

Раздел V «Расшифровка запасов»

Запасы в ООО «НЭСТ» представлены материалами (7 724 тыс. руб) и незавершенным производством (11 712 тыс. руб.)

Раздел VI «Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности»

Всего краткосрочная дебиторская задолженность составляет 4 592 тыс. рублей, в т.ч.

- задолженность покупателей – 257 тыс. руб.
- задолженность поставщиков – 2 098 тыс. руб.
- задолженность бюджета – 2 237 тыс. руб.

Всего краткосрочная кредиторская задолженность составляет 2 072 тыс. рублей, в т.ч.

- задолженность покупателям – 1 471 тыс.руб.
- задолженность поставщикам – 219 тыс.руб.
- задолженность персоналу – 22 тыс. руб.
- задолженность бюджету – 360 тыс. руб.

Раздел VII «Оценочные обязательства и резервы»

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 7 тыс. руб. в связи с наличием просроченной задолженности заказчиков по поставленным и неоплаченным товарам.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Генеральный директор ООО «НЭСТ»



Безруков Е.В.