

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "НяганьЭнерго" за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 5 от 29.12.2024г

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности.

1. Деятельность

Организационно-правовая форма:

-Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "НяганьЭнерго" (сокращенно: ООО "НяганьЭнерго")

Дата государственной регистрации: 02 октября 2009 года.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (код ОКВЭД 42.21)

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган - Директор Гайдуков Николай Сергеевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Гайдуков Николай Сергеевич (физическое лицо,гражданин РФ) - доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства:

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств).зарегистрированных в установленном порядке.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений.

Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

2.3 Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы:

Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списывается в расходы единовременно.

- Запасы:

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы:

Учет ведется методом начисления. Расходы списываются ежемесячно.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендодатель):

В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются.

Арендная плата признается доходом периода равномерно в течении срока действия договора.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности.

Основные средства:

Стоимость основных средств на начало отчетного периода - 1923589 руб.

Амортизация - 1923589 руб.

Стоимость основных средств на конец отчетного периода - 1923589 руб.

Объекты основных средств находящиеся в залоге отсутствуют.

Запасы:

Сырье и материалы:

на начало - 999 тыс. руб.

Приобретено - 2 946 тыс. руб.

Израсходовано - 1 547 тыс. руб.

На конец - 2 399 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

Дебиторская задолженность: на 31.12.2025г - 7259 тыс. руб. Основным дебитором является нефтяная компания - постоянный партнер. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г - 9377 тыс. руб. Существенных изменений не произошло.

Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдены.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025г рассчитанная по данным учета, составляет 3 923 тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Директор _____ Гайдуков Николай Сергеевич

23 марта 2026 г.