

*Пояснения*  
*к бухгалтерской (финансовой) отчетности*  
*ООО «Нева» за 2025 год*

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Нева», сокращенное название ООО «Нева», ИНН 2312235890 КПП 231101001 далее (Общество) зарегистрировано 13.11.2015 г. ИФНС РФ № 5 по г. Краснодару, ОГРН № 1152312012709. Юридический адрес Общества: 350028, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. 40 лет Победы, д. 97/2, офис 88.

Общество в 2025 году осуществляло услуги по монтажу оборудования систем обеспечения безопасности включая установку, пусконаладку и обслуживание, ремонт оборудования систем обеспечения безопасности, а также предоставление прочих персональных услуг в области осуществления деятельности систем безопасности. Общество также может предоставлять услуги в области связи на базе проводных технологий, услуги по предоставлению вспомогательных услуг для бизнеса.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и действует согласно Устава Общества без доверенности Общества. Ограничений полномочий у директора нет. Директор Общества – Епуре Наталья Алексеевна. Лицом, ответственным за подготовку и составление бухгалтерской отчетности Общества является директор Общества, Епуре Наталья Алексеевна. Отчетность Общества не подлежит ежегодному обязательному аудиту.

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб.

Уставный капитал, список участников, их доли:

Наименование	ИНН	Доля	Сумма
Игнатов Владимир Александрович	231298741870	50,75%	5,075 тыс. руб.
Малюжный Сергей Михайлович	230203848048	49,25%	4,925 тыс. руб.

Конечными бенефициарами Общества являются – Игнатов Владимир Александрович и Малюжный Сергей Михайлович, который владеют долями Уставного капитала Общества. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 9 человек, в 2024 году – 7 человек, в 2023 году – 6 человек.

### 2. Учётная политика

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета. Бухгалтерский и налоговый учет Общества регламентируется Учётной политикой.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерного программного продукта 1С:Бухгалтерия, версия 8.3.

Общество применяет приемлемые и актуальные способы ведения бухгалтерского учёта, а именно: способы оценки активов и обязательств, методы амортизации основных средств и нематериальных активов, порядок учёта запасов, принципы признания выручки и расходов, порядок учёта финансовых вложений, критерии существенности, которые позволяют пользователю отчетности получить достоверную информацию о деятельности Общества.

Показатель бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей. Существенность показателя бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов и его

количественное значение к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5%.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

### 3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	189,7
Переводы в пути (продажи по платежным картам)	11,6
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	201,3

### 4. Финансовые и другие внеоборотные активы.

В составе финансовых и других внеоборотных активов Общества учтены краткосрочные финансовые вложения и дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, прочих контрагентов, персонала по оплате труда и подотчетным средствам.

Общество осуществляет краткосрочные финансовые вложения в виде размещения в кредитных организациях свободных денежных средств для получения дохода (депозиты). В 2025 году был получен доход от депозитных сделок в размере 14,5 тыс. руб., в 2024 году – 22,3 тыс. руб.

Сведения о дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

Вид дебиторской задолженности	тыс. руб.	Доля в общем объеме дебиторской задолженности
Расчеты с покупателями и заказчиками	4152,6	29,3
Расчеты по авансам выданным	4988,10	35,2
Расчеты с прочими контрагентами	5040,10	35,5
Итого:	14180,8	100

По сравнению с прошлым отчетным периодом сумма дебиторской задолженности увеличилась на 4 712 тыс. руб.

## 5. Капитал

Капитал на 31.12.2025 г. составил 9172 тыс. руб. из которых 10 тыс. руб. – стоимость уставного капитала, 9162 тыс. руб. – сумма нераспределенной прибыли.

По состоянию на 01.01.2025г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2025г. составила 9682 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2025г. составили 9049 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2025г. составила 14382 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2025г. составили 9172 тыс. руб.

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов на 123 тыс. руб. в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Чистая прибыль за 2025 г. составила 123 тыс. руб. (уменьшение на 144 тыс. руб. по сравнению с 2024г.).

## 6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г.:

Вид кредиторской задолженности	тыс. руб.	Доля в общем объеме кредиторской задолженности
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	789	15,1
Расчеты по авансам полученным	3687,5	70,8
Расчеты с персоналом по оплате труда	193,8	3,7
Расчеты по налогам и сборам	395,7	7,6
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	138	2,7
Расчеты по исполнительным документам работников	6,4	0,1
Итого:	5210,4	100

## 7. Информация о доходах и расходах организации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуги по монтажу оборудования систем обеспечения безопасности включая установку, пусконаладку и обслуживание, ремонт оборудования систем обеспечения безопасности. В 2025 г. выручка от оказания услуг от основного вида деятельности составила 30 237,5 тыс. руб., в 2024 г. – 36 722,2 тыс. руб.

В отчетном периоде у Общества уменьшились доходы по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 6484,7 тыс. руб.

Состав расходов:

Состав расходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
-----------------	---------------------	---------------------

Оплата труда	9133,5	5171,9
Страховые взносы	1890,4	1033,7
Подрядные услуги	16070,7	28377,1
Прочие расходы	1899,6	268,9
Итого	28994,2	34851,6

За последний год получена прибыль от оказания услуг (1244 тыс. руб.). Значительный объем нераспределенной прибыли (9162 тыс. руб.) и размер чистых активов характеризует финансовое положение как устойчивое и обеспечивает достаточный запас прочности для покрытия текущих обязательств.

## 8. Информация о непрерывности деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги, оказываемые Обществом и основываясь на анализе финансового положения Общества, текущих планов.

Общество не отражало операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных; не заключало договора поручительства; не осуществляло займы, ухудшающие финансовое состояние предприятия. Обществом не вносилось и не рассматриваются внесения нетипичных бухгалтерских проводок; не произошло событий, которые могли бы поставить под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не имеет намерения по прекращению части деятельности, не имеет планов прекращения оказания услуг, а также других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, а также планов прекращения деятельности.

В течение следующего года Общество планирует осуществлять финансирование своей операционной и инвестиционной деятельности главным образом за счет денежных поступлений от финансовой деятельности.

Руководство планирует предпринять следующие меры для поддержания приемлемого уровня платежеспособности в течение следующего года:

- сокращение затрат и оптимизация оборотного капитала.

Руководство имеет достаточные основания считать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем.

Общество концентрирует свои усилия на решение текущих задач, оперативном уровне управления и, ответственно, на краткосрочном горизонте планирования.

**Директор ООО «Нева»**

**26 марта 2026 г.**



**Елуре Н. А.**