

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

### ООО «НГ-ЭНЕРГОСЕРВИС» за 2025 год

27.03.2026 г.

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «НГ-Энергосервис» (далее Общество) было создано 18 сентября 2020 года.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, основной государственный регистрационный номер 1204700016212.

Участником Общества является юридическое лицо, владеющее номинальной стоимостью доли 100 000 руб. (100%).

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом Общества, сведения о видах экономической деятельности:

<b>Виды деятельности</b>	<b>Код ОКВЭД</b>
Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры	27.12
Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	46.69
Ремонт машин и оборудования	33.12
Ремонт электрического оборудования	33.14
Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки	32.99.9
Монтаж промышленных машин и оборудования	33.20
Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки	77.39.2
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	82.99

Среднесписочная численность работников Общества составляет:

- за отчетный период 2025 год - 48 человек

- за 2024 год – 38 человек.

Обособленные подразделения Общества:

КПП	Наименование
781145001	Обособленное подразделение ООО «НГ-ЭНЕРГОСЕРВИС», г. Санкт-Петербург
860245001	Обособленное подразделение ООО «НГ- ЭНЕРГОСЕРВИС», г. Сургут
870045001	Обособленное подразделение ООО «НГ- ЭНЕРГОСЕРВИС», м/р Майское

026845001	Обособленное подразделение ООО «НГ- ЭНЕРГОСЕРВИС», м/р Новопетровское
501245001	Обособленное подразделение ООО «НГ- ЭНЕРГОСЕРВИС», Балашиха

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, бухгалтерский учет ведется на счетах синтетического и аналитического учета в целом по Обществу.

### Финансовые результаты деятельности Общества

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Прибыль (убыток) от продаж	71 924	5 895
Чистая прибыль (убыток)	53 565	7 731
Чистые активы	59 826	6 261

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

### 2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями, внесенными от 12 декабря 2023г.) и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н (с изменениями от 11 апреля 2018г.), действующих положений по бухгалтерскому учету («ФСБУ», «ПБУ»), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета, а также Учетной политики, утвержденной приказом генерального директора №16 от 28 декабря 2024 года, которая применялась при отражении хозяйственных операций в отчетном периоде.

### 2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение периода более 12 месяцев. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

К основным средствам относятся машины, оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно на основании их первоначальной стоимости, исходя из срока полезного использования объектов. Срок полезного использования определяется при принятии объекта основных средств к учету, исходя из технических условий, рекомендаций изготовителей и ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Переоценка основных средств не производится. Доходы и убытки от выбытия основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Затраты на приобретение, создание активов, которые отвечают признакам основного средства, но стоимостью меньше лимита 100.000 руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

### **2.3. Учет нематериальных активов**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации НМА.

### **2.4. Учет запасов**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Расходы по заготовке и доставке товаров включаются в стоимость приобретения товаров.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их используются разные способы оценки для различных групп материалов:

- Сырье и материалы, используемые при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг - по средней себестоимости с учетом мест хранения; при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей. В конце месяца, регламентной операцией корректируется до средней взвешенной. В расчет включаются количество и стоимость материалов на начало периода и поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

- Дорогостоящие материалы, имеющие индивидуальные серийные номера и характеристики, используемые при производстве продукции, готовая продукция, полуфабрикаты - по себестоимости каждой единицы.

Инвентаризация материально-производственных запасов производится 1 раз в год на основании Приказа генерального директора Общества о годовой инвентаризации имущества.

## **2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах до востребования, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствующей строке состава оборотных активов.

## **2.6. Оценка финансовых вложений**

Последующая оценка финансовых вложений. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## **2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе активы относятся к оборотным, если предполагаются к использованию в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства в бухгалтерском балансе отражаются в составе краткосрочных обязательств, если предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

## **2.8. Выявление сомнительной дебиторской задолженности**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## **2.9. Учет аренды**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

#### **2.10. Признание доходов**

Все доходы отражаются по видам доходов на соответствующих счетах аналитического учета.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в бухгалтерском учете за вычетом НДС. Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

#### **2.11. Признание расходов**

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания в учете. В отчете о финансовых результатах расходы по обычным видам деятельности Общества отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы и управленческие расходы.

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

#### **2.12. Существенность показателей отчетности и исправление ошибок**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### **3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### 3.1. Основные средства

#### 3.1.1 Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

	На начало года:		Изменения за период			На конец года		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (накопленная)	Поступило	Списано (первоначальная стоимость)	Списано (амортизация)	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация (накопленная)
2025	2 683	-454	509	-47	8	-639	3 144	-1 085
2024	773	-26	1 910			-429	2 683	-454

#### 3.1.2 Наличие и движение ППА

(тыс. руб.)

	На начало года:		Изменения за период			На конец года		
	Первоначальная стоимость	Амортизация (накопленная)	Поступило	Списано (первоначальная стоимость)	Списано (амортизация)	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация (накопленная)
2025			8 091			-2 424	8 091	-2 424
2024								

#### 3.1.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

(тыс. руб.)

	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Амортизируемые ОС	7 726	2 229	748
Неамортизируемые ОС			

#### 3.1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

(тыс. руб.)

	На начало года:		Изменения за период				На конец года	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Кап вложения на приобретение ОС								
2025			10 947		-33		-8 414	2 500
2024			1 890		-125		-1 765	
Кап вложения на создание ОС								
2025							-145	
2024								
Кап вложения на улучшение ОС								
2025								
2024								

### 3.2 Финансовые вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до текущей рыночной стоимости)	резерв а под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 136		2 945 745	-2 922 739						25 143
	За 2024 г.			644 483	-642 347						2 136
Итого	За 2025 г.	2 136		2 945 745	-2 922 739						25 143
	За 2024 г.			644 483	-642 347						2 136

#### Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего		-	
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - в всего		-	
Иное использование		-	

### 3.3 Запасы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 578		203 405	-194 464			X	X	15 518	
	За 2024 г.	1 641		116 366	-111 429			X	X	6 578	

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

### 3.4 Дебиторская задолженность

#### 3.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 124 5 712	- -	32 569 7 845	- -	-7 867 -5 428	- -	- -	- -	- -	35 826 11 124	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	11 124 5 712	- -	32 569 10 841	- -	-7 867 -5 428	- -	- -	- -	X X	35 826 11 124	- -

#### 3.4.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						

### 3.5 Обязательства

#### 3.5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.		3 322				3 322	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	15 972 11 370	12 201 12 366	469 58	-5 755 -7 822		22 887 15 972	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	15 972 11 370	15 522 12 366	469 58	-5 755 -7 822	- X	26 209 15 972	

#### 3.5.2 Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Арендные обязательства долгосрочные	3 322	-
Арендные обязательства краткосрочные	2 872	-

#### 3.5.3 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 3.5.4 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	5 213	5 018	-	195
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 3.6. Выручка

(тыс. руб.)

Выручка по видам деятельности	Уд.вес %	2025 год	2024 год
Производство и продажа продукции	25,3	75 031,36	58 278,87
Ремонт оборудования	2,8	8 223,13	9 885,24
Эксплуатация и сервисное обслуживание	71,9	213 406,97	70 353,11
<b>Итого выручка</b>	<b>100</b>	<b>296 661,46</b>	<b>138 517,22</b>

### 3.7. Расходы

(тыс. руб.)

Расходы в разрезе элементов затрат	2025 год	2025 год
Материальные затраты	61 998	31 659
Расходы на оплату труда	97 483	62 701
Отчисления на социальные нужды	29 210	17 468
Амортизация	3 063	429
Прочие затраты	41 735	21 817
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): <i>незавершенного производства, готовой продукции</i>	-8 752	-1 451
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>224 737</b>	<b>132 622</b>

### 3.8. Прочие расходы

(тыс. руб.)

Иные прочие расходы	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	1 349,54	261,27
НДС, не предъявленный к вычету	87,22	126,93
Услуги банков	133,81	171,19
Прочие расходы	1 048,75	283,41
<b>Итого</b>	<b>2 619,32</b>	<b>842,79</b>

## 4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

### Связанные стороны Общества:

- Учредитель ООО «НГ-Энерго» (ОГРН 1157847017415 ИНН 7810329660) зарегистрированное 23.01.2015. г. Санкт-Петербург. Номинальная стоимость доли учредителя ООО «НГ-ЭНЕРГО» 100 000руб. (100%);

**Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:		
ТМЦ, услуги	15 294,94	4 637,87
Стоимость товаров, продукции, работ, услуг, реализованных связанным сторонам, составила:		
Сервисное обслуживание и эксплуатация	256 088,36	69 856,19
ТМЦ, продукция	90 037,63	69 099,79
Ремонт	7 893,40	26 429,83
% по полученным займам	-	261,27
Состояние расчетов со связанными сторонами	на 31.12.2025	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность	21 704,42	5 256,80
Кредиторская задолженность	2 386,39	3 264,01

**5. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В отчетном году уполномоченным органом Общества решения о прекращении части деятельности Общества, признаваемой в соответствии с п.4. ПБУ 16/02 прекращаемой деятельностью, не принимались.

**6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Руководство Общества считает, что существенных событий, признанных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходило.

**7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество производит отгрузки продукции согласно ранее утвержденным планам, текущие проекты реализуются по графику.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у руководства отсутствуют намерения и необходимость существенного ограничения деятельности, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке

Для повышения показателей прибыли, для финансовой устойчивости и достижения требуемого финансового результата Общество осуществляет следующие мероприятия:

- поиск новых контрагентов и заключение договоров с покупателями и заказчиками;

Генеральный директор ООО «НГ-Энергосервис»

А. А. Саввиди