

Общество с ограниченной ответственностью «Новая экономическая система»

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и Отчёту о финансовых результатах за 2025 год**

1. Информация об организации

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Новая экономическая система», сокращённое наименование – ООО «НЭС» (далее по тексту – «Общество») зарегистрировано 22.03.2022 Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по Санкт-Петербургу.

ОГРН 1227800034549

ИНН 7813661592

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 197101, Санкт-Петербург, Дивенская ул., д.3, литера Е, помещ.56 (часть).

Генеральный директор: Костюрина Кристина Андреевна (с 22.03.2022 по настоящее время).

Главный бухгалтер: Жабченко Ирина Викторовна (с 08.12.2025 по настоящее время).

Уставный капитал, состав участников Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Комков Александр Сергеевич.

Органы управления и контроля Общества

Коллегиальные органы управления Уставом Общества не предусмотрены.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Среднесписочная численность работников на отчётную дату составляет 1 человек.

Деятельность Общества

Основной вид деятельности: «Деятельность по предоставлению займов промышленности» (код ОКВЭД 64.92.2 по ОК 029-2014). Дополнительный вид деятельности: «Исследование конъюнктуры рынка» (код ОКВЭД 73.20.1 по ОК 029-2014).

В отчётном периоде Общество не осуществляло коммерческую деятельность с целью извлечения прибыли, что было обусловлено сложившейся рыночной конъюнктурой, не позволяющей эффективно реализовать запланированные направления деятельности. Вместе с тем в отчётном периоде были понесены расходы, необходимые для обеспечения функционирования юридического лица и сохранения имеющихся активов. Указанные расходы носили исключительно поддерживающий характер и были направлены на сохранение имущественных прав Общества, а также на соблюдение требований действующего законодательства.

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов).

В соответствии с законодательством обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчётности не требуется.

2. Основные элементы учётной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность подготовлена в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учёта.

Бухгалтерский учёт ведётся в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, с использованием специализированного программного продукта "1С: Бухгалтерия 8".

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности в

соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Отчётность сформирована в упрощённой форме: показатели отражаются укрупнённо, по группам статей, без их детальной расшифровки.

Учётная политика Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности и требований, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации». В отчётном периоде изменения в учётную политику не вносились.

Признание доходов и расходов в бухгалтерском учёте осуществляется методом начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учёт финансовых вложений (в том числе вкладов в уставные капиталы других организаций, предоставленных займов и приобретённых ценных бумаг) ведётся в соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» с применением упрощённых способов бухгалтерского учёта. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости и в дальнейшем отражаются по первоначальной стоимости. Общество не формирует резерв под обесценение финансовых вложений, что допускается для субъектов малого предпринимательства. Доходы по финансовым вложениям (проценты, дивиденды и иные доходы) признаются в составе прочих доходов по мере их начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» Общество не признаёт право пользования активом и обязательство по аренде, поскольку отсутствуют объекты, соответствующие критериям признания, установленным п.12 указанного стандарта. Арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами в соответствии с п.8 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в бухгалтерском учёте в соответствии с условиями договоров и требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Учёт ведётся методом начисления в разрезе контрагентов и оснований возникновения обязательств. Резервы по сомнительным долгам не формируются.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учёту:

- ПБУ 2/2008 "Учёт договоров строительного подряда", утверждённое Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утверждённое Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утверждённое Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", утверждённое Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- ПБУ 18/02 "Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций", утверждённое Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По данной статье Общество отражает инвестиционный актив - долю участия в уставном капитале ООО «СмартФинТех» (ОГРН 1097847272490) в размере 49% уставного капитала. Стоимостная оценка указанного актива представлена ниже.

Вид актива	в тыс.руб.		
	2025	2024	2023
Доля участия в ООО «СмартФинТех»	49	49	-

4. Оборотные активы

В состав оборотных активов Общества входят:

- денежные средства, размещённые на счетах в банках;
- краткосрочная дебиторская задолженность, расшифровка которой приведена ниже.

в тыс.руб.			
Показатель	2025	2024	2023
Дебиторская задолженность	113	48	84
в том числе:			
Расчёты по налогам и сборам (в т.ч.ЕНС)	17	48	1
Расчёты с поставщиками (авансы выданные)	96	-	83
в том числе:			
ООО «ДДС»	96	-	83

Общество не имеет просроченной и сомнительной задолженности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

5. Капитал

в тыс.руб.			
Показатель	2025	2024	2023
Капитал	(11 229)	(7 082)	(3 293)
в том числе:			
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	(11 239)	(7 092)	(3 303)

6. Заёмные средства

По состоянию на 31.12.2025 заёмные обязательства Общества составляют 11 376 тыс.руб. и представлены беспроцентными краткосрочными займами со сроком погашения 31.12.2026, привлечёнными для финансирования оборотного капитала.

В течение 2025 года Общество привлекло заёмных средств на сумму 4 126 тыс.руб.

Расшифровка движения заёмных средств за 2025 и 2024 годы представлена в ниже.

в тыс.руб.						
Показатель	Период	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Переведено в состав краткосрочных	Остаток на конец периода
Долгосрочные заёмные средства	2025	7 250	3 050	-	(10 300)	-
	2024	3 450	3 800	-	-	7 250
Краткосрочные заёмные средства	2025	-	1 076	-	10 300	11 376
	2024	-	-	-	-	-

Перевод долгосрочных займов в краткосрочные произведен в связи с наступлением срока их погашения в течение 12 месяцев после отчётной даты.

Просроченная задолженность отсутствует.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность

в тыс.руб.			
Показатель	2025	2024	2023
Расчёты по налогам и сборам	16	46	-

Общество не имеет просроченной задолженности.

8. Показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

в тыс.руб.

Показатель	2025	2024
Расходы по обычным видам деятельности	(4 091)	(3 764)
в том числе:		
Аренда офисного помещения	(829)	(756)
Кадровое администрирование	(306)	(290)
Расходы на оплату труда	(2 478)	(2 208)
Отчисления на социальные нужды	(466)	(402)
Нотариальные услуги	(1)	(67)
Иные расходы	(11)	(41)
Прочие расходы	(56)	(25)
в том числе:		
Расходы на услуги банков	(53)	(18)
Иные расходы	(3)	(7)
ВСЕГО РАСХОДЫ	(4 147)	(3 789)
Прибыль до налогообложения	-	-
Налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль (убыток)	(4 147)	(3 789)

По итогам 2025 года Обществом зафиксирован убыток, обусловленный временным отсутствием коммерческой деятельности. Руководство рассматривает данную ситуацию как временную и ожидает возобновления операционной деятельности в последующих отчётных периодах.

Генеральный директор

«30» марта 2026 г.



Костюрина К.А.