

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Нева Энерго»

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Нева Энерго».
- 1.2. Юридический адрес – 644024, г. Омск, ул. Учебная д.79 офис 309 этаж 3
- 1.3. Дата государственной регистрации – 02.10.2017г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 7 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 20 000руб. , единственным участником Общества является Зубова Ольга Борисовна .
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества по состоянию на 31.12.2025г. Зубова Ольга Борисовна , функции главного бухгалтера возложены на генерального директора по приказу № 2-П/НЭ от 20.05.2024г.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики	Основание
-----------------------------------	------------------

	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и

	обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится транспортное средство в количестве 1ед.

По состоянию на 31.12.2025г. стоимость основного средства – 8 963тыс.руб.

Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 996 тыс.руб.

Переоценка основных средств не производилась.

5. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входит стоимость товаров для перепродажи.

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования, имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. сумма дебиторской задолженности отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса.

Состав дебиторской задолженности:

Наименование	Сумма
Расчеты с покупателями и заказчиками	115 288
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 313
Сальдо по ЕНС	4 354

Расчеты с подотчетными лицами	324
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	102
Расходы будущих периодов	141
Итого стр 1230	131 522

Величина начисленного резерва под списание сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2025г. составила 3 тыс.руб.

7. Краткосрочные обязательства. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2025г. величина показателя составила 94 624 тыс.руб., в том числе :

наименование	На 31 декабря 2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	82 081
Расчеты по налогам и сборам	686
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	7 993
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	949
Расчеты с подотчетными лицами	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 500
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	413
Итого стр 1520	94 624

8. Денежные средства

Про строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025г. отражена сумма в размере 9 688 тыс.руб., в том числе остаток денежных средств на расчетном счете – 1 188тыс.руб., на депозитном – 8 500 тыс.руб.

9. Доходы и расходы Общества

Выручка за реализованные товары в отчетном периоде составила 424 535 тыс. руб.

Сумма прочих доходов составила 1 419 тыс.руб. , в составе прочих доходов включена сумма начисленных процентов за размещение средств на депозитном счете и прочие внереализационные доходы.

Расходы по обычным видам деятельности Общества составили 374 995 тыс.руб. и состоят из:

наименование расходов	сумма (тыс.руб.)

Оплата труда	24 867
Страховые взносы	4 066
Материальные затраты	319 033
Амортизация основных средств	996
Прочие затраты	26 033

В составе прочих расходов на сумму 8 957 тыс.руб. отражены расходы на услуги банка за обслуживание расчетного счета и за выпуск банковской гарантии, штрафные санкции за нарушений условий договора, судебные и прочие расходы.

10. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Обществе проведена инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Денежные средства	30.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.
Задолженности подлежащей списанию не выявлено.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

По результатам 2025 года Обществом была получена чистая прибыль в размере 28 199 тыс. рублей.

Чистые активы за 2023 г., 2024г., 2025г. составили 3 526 тыс.руб., 16 231 тыс. руб., 30 957 тыс. руб., соответственно.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.