

Общество с ограниченной ответственностью
«Новая Энергетическая Компания»
ИНН 7810812116 ОГРН 1109847045263

Адрес: 194358, г. Санкт-Петербург, пр-т Энгельса, д. 154, литер А, пом. 171
тел./факс: (812) 622-04-12

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

Общество с ограниченной ответственностью
«Новая Энергетическая Компания»
(ООО «НоЭК») ИНН 7810812116/КПП 780201001
Адрес: 194358, г. Санкт-Петербург,
пр. Энгельса, 154, литера А, пом. 171

ООО «Новая Энергетическая Компания» (далее – Организация) является коммерческой организацией, созданной 27 декабря 2010 г. и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основной вид деятельности — производство электромонтажных работ для технологического присоединения к электрическим сетям. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 16 человек. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником Организации является Горбачева Ася Николаевна, доля участия — 100 %. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Горбачева Ася Николаевна. Главный бухгалтер — Горбачева Ася Николаевна.

ООО «НоЭК» 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. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Бухгалтерская отчетность Организации не подлежит обязательному аудиту.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НоЭК» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка основных показателей отчетности

- Основные средства: по состоянию на 31.12.2025 г. стоимость ОС составляет 37 995 тыс. руб. (в том числе: машины и оборудование – 13 424 тыс. руб., транспортные средства — 22 516 тыс. руб., офисное оборудование — 2 055 тыс. руб.). В отчетном периоде было выбытие транспортного средства на сумму 4 875 тыс. руб.

- Запасы: Стоимость запасов на конец года составила 65 318 тыс. руб. (в том числе материалы и комплектующие – 29 311 тыс. руб., незавершенное производство – 36 007 тыс. руб.).

- Дебиторская задолженность: Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 203 342 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует (резерв сомнительных долгов не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности).

- Кредиторская задолженность: Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 составляет 135 655 тыс. руб., (в том числе задолженность перед поставщиками — 75 990 тыс. руб., аванс по аренде – 8 080 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам — 46 792 тыс.) Просроченная задолженность отсутствует.

- Выручка и расходы: выручка за 2025 год составила 553 935 тыс. руб. (получена от основного вида деятельности, продажи товаров и транспортного средства), что выше аналогичного показателя прошлого года. Себестоимость продаж составила 383 203 тыс. руб. Управленческие расходы составили 13 289 тыс. руб. В прочие расходы 2 450 тыс. руб. включены расчетно-кассовое обслуживание, передача товаров на безвозмездной основе благотворительной организации.

- Дивиденды: В отчетном периоде Организацией начислены и выплачены дивиденды в сумме 13 600 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Организации ниже размера уставного капитала.

Учетная политика

Основные средства

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6. Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный

инвентарь

- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное

имущество

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются

ФСБУ 4/2023, ПБУ 1, Рекомендации Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств"

по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Аренда	<p>Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.</p> <p>В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.</p> <p>Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.</p>	ФСБУ 25/2018
Материально-производственные запасы	<p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов.</p> <p>Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.</p> <p>Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.</p> <p>Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.</p> <p>Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.</p> <p>Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.</p>	ФСБУ 5/2019
Доходы, расходы	<p>Учет доходов и расходов ведется методом начисления</p> <p>Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).</p> <p>Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).</p> <p>Расходы будущих периодов списываются</p>	ПБУ 10/99

равномерно.

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". В ходе инвентаризации за 2025 год недостатков и излишков не установлено

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

С уважением,
Генеральный директор



А. Н. Горбачева