

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «НЕПА» за 2024 год.**

1. Общие сведения.

- 1.1. Полное наименование фирмы : Общество с ограниченной ответственностью «НЕПА»
- 1.2. Юридический адрес: 123242, г. Москва, ул. Зоологическая, дом 10, комната 4а, помещение 8, этаж 5
- 1.3. Фактический адрес: 123242, г. Москва, ул. Зоологическая, дом 10, комната 4а, помещение 8, этаж 5
- 1.4. Дата и номер государственной регистрации: свидетельство серия 77 №006925078 от 02 июля 2004 г. ОГРН 1047796482590
- 1.5. Дочерних и зависимых организаций общество не имеет.
- 1.6. Уставный капитал 50 тыс. рублей (единственный участник NEPA AG, Швейцария).
- 1.7. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.8. Общество осуществляет оптовую торговлю производственным электрическим и электронным оборудованием (код ОКВЭД 27.11.1)
- 1.9. Генеральный директор: Козлов Юрий Александрович.
Главный бухгалтер: Козлов Юрий Александрович.
- 1.10. Среднесписочная численность работающих в 2024 году- 2 человека.

2. Финансовая деятельность.

- 2.1. Финансовые результаты деятельности представлены в таблице:

Доходы

Наименование	2024 год	2023 год
От основных видов деятельности	0	0
в т.ч. от продажи товаров	0	0
шеф-монтажных работ		
Прочая выручка		
Прочий доход	1 320	996

Расходы

Наименование	2024 год	2023 год
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг		0
Коммерческие расходы		0
Транспортные расходы		0
Управленческие расходы	260	466
Списание ТМЦ		
Аренда помещений, оборудования	168	168
Услуги связи, почтовые расходы	0	0
Оплата труда		231
Содержание транспорта		
Материальные расходы		
Прочие расходы	92	67
Прочие расходы	619	440

2.2. Дебиторская задолженность (краткосрочная) на конец 2024 года составила 88 тыс. рублей

2.3. Кредиторская задолженность (краткосрочная) на конец 2024 года составила 14 521 тыс. рублей.

2.4. Основные события в хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствуют.

2.5. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2.6. Изменение налоговых ставок:

Вид налога, сбора	Ставка налога в отчетном периоде	Ставка налога в предыдущем периоде	Примечание
Налог на прибыль	20	20	В соответствии с законодательством

3. Основные элементы учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности.

3.1. Бухгалтерская отчетность ведется исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, регулируемые Федеральным законом №129-ФЗ от 21.11.1996 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

3.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.

3.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с помощью программ:

- «1С: Предприятие 8.2-Бухгалтерия предприятия, редакция 3,0»

- «1С: Предприятие – Зарплата и Управление персоналом, редакция 2.5»

3.4. Сдача бухгалтерской и налоговой отчетности в ИФНС осуществляется в электронном виде с помощью системы «Такском-Спринтер».

3.5. Сдача сведений в ПФР, ФСС осуществляется в электронном виде с помощью системы «Такском-Спринтер».

3.6. Сдача сведений НДС осуществляется в электронном виде с помощью системы «Такском-Спринтер».

Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. №26н.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г., №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Расходы на ремонт объектов основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены в сумме фактических затрат.

Арендованные помещения.

ООО «НЕПА» принимает во временное пользование:

1. в период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.:

- нежилое помещение (офис), расположенный по адресу: 123242 г. Москва, ул.

Зоологическая, д.10, комната 4а, помещение 8, этаж 5, у ООО «ТОК ГРУПП».

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материалов для осуществления хозяйственной деятельности производится по средней скользящей себестоимости.

Управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Признание выручки от продажи.

Выручка от реализации готовой продукции, работ(услуг) признается по мере предъявления покупателям и заказчикам первичных документов в соответствии с условиями заключенных договоров .

Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

В форме №4 «Отчет о движении денежных средств» наличие денежных средств в иностранной валюте отражается по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций в иностранной валюте.

Денежные средства на валютных счетах в банке и средства в расчетах отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024 года. Курсы валют составили на эту дату 106,1028 рублей за 1 Евро;

4.Налогообложение.

5.1. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год в бухгалтерском учете получена прибыль в размере 352 тыс. рублей.

5.2. По данным декларации по налогу на прибыль сумма прибыли до налогообложения за 2024 год составила 441 тыс. рублей.

5.3. В отчетном периоде произведен перенос убытков за предыдущие периоды в размере 220 тыс. руб. В результате текущий налог на прибыль равен 45 тыс. руб.

5. Чистые активы.

Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
9 105	9 458

6. События после отчетной даты.

9.1 События после отчетной даты отсутствовали.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

10.1. Условные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2024 г. отсутствовали.

Генеральный директор
ООО «НЕПА»

Козлов Ю.А.

«26» марта 2025 года