Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «Никс-Н»

1. Основные виды экономической деятельности

46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, планом счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. **Отступления при формировании учетной политики**

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.
Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.
Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

2.4. Признание дохода
Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

2.5. Порядок признания расходов
Коммерческие расходы признаются полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)
При определении транспортных расходов по доставке товара со склада поставщика силами и за счет покупателя организация применяет метод пропорционального распределения расходов на продажу между фактической себестоимостью проданных в данном месяце товаров и их остатком на конец месяца. При этом доля, относящаяся на остаток не проданных к концу месяца товаров, остается на счете "Расходы на продажу" и переходит на следующий месяц (основание: ст. 320 НК Р Распределение расходов на продажу осуществляется ежемесячно.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице №2

Прочие расходы будущих периодов - авансы выданные или предоплата, которая в случае расторжения договора будет возвращена полностью или частично, отражать в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

2.6. Применение ПБУ 18/02
В организации применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и

временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница. (п.3 ПБУ 18/02)
При составлении бухгалтерской отчетности организации отражает сумму отложенного налога на прибыль, определенную как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, за исключением результатов операция, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). (Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) свернуто).
Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация
Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности отсутствует

Оценка структуры баланса
На 31.12.2025 г. валюта баланса Организации составляет 218 886 тыс. руб

3.Нематериальные активы в организации отсутствуют.

4. Основные средства в организации отсутствуют.

5. Незавершенные капитальные вложения
По данной статье на 31.12.2025 г. нет объектов для отражения.
6. Доходные вложения в материальные ценности
По данной статье на 31.12.2025 г. нет объектов для отражения.

6. Запасы
Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в таблице №3

7. Дебиторская задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 169148 тыс. руб.
Расшифровка данной статьи представлена в таблице №4

8. Кредиты и займы
Долгосрочные заемные средства Организации на конец 2025 года отсутствуют.
Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2025 года отсутствуют.

9. Кредиторская задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в размере 150604 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»
Расшифровка данной статьи представлена в таблице №5

10.Доходы

10. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

10.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 201412 тыс. руб., из них:

-выручка от реализации покупных товаров - 201412 тыс. руб.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 9638 тыс. руб.

10.2 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 598 тыс. руб

Прочие расходы составили 117 тыс. руб

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 6003 тыс. руб.(стр.2300).

Начислен налог на прибыль 1500 тыс. руб. (стр. 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль).

10.3. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В отчетном периоде дивиденды учредителям не начислялись, Фонды специального назначения не создавались. Нераспределенная прибыль прошлых лет не использовалась.

Директор _____ Морозов Д.В.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

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.	49 040	-	193 415	(193 263)	-	-	X	X	49 191	-
	За 2024 г.										-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	23	(23)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	48 834	-	192 543	(192 384)	-	-	-	-	48 993	-
	За 2024 г.										-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	206	-	848	(856)	-	-	-	-	198	-
	За 2024 г.										-
Незавершенное производство	За 2025 г.										-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	191 798	
Затраты на оплату труда	1 404	
Отчисления на социальные нужды	421	
Амортизация	-	
Прочие затраты	2 260	
Итого по элементам	195 883	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	8	
Итого расходы по обычным видам деятельности	195 891	

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	56 136	-	151 254	-	(38 242)	-	-	-	169 148	-
	За 2024 г.										-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 834	-	2 226	-	(8 372)	-	-	-	2 688	-
	За 2024 г.										-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	29 894	-	18 885	-	(29 587)	-	-	-	19 193	-
	За 2024 г.										-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 121	-	130 143	-	-	-	-	-	147 264	-
	За 2024 г.	-	-								-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	286	-	-	-	(283)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-			-	-	-	-		-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	56136	-	151254	-	-38342	-	-	-	169148	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	43 920	126 588	-	(19 904)	-	-	150 604
	За 2024 г.							
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 348	940	-	(18 510)	-	-	20 779
	За 2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 892	609	-	(1 146)	-	-	4 356
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	459	124 899		(150)			125 208
	За 2024 г.	-						
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-		-			-

	За 2024 г.	-	-		-			-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-		-			-
	За 2024 г.	-	-		-			-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-		-			-
	За 2024 г.	-	-		-			-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-		-			-
	За 2024 г.	-	-		-			-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	4		-			10
	За 2024 г.							
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	107	88		-			196
	За 2024 г.							
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	21		-			21
	За 2024 г.	-	-		-			-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	27		-			35
	За 2024 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	91	-		(91)			-
	За 2024 г.	-	91		-			91
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	-		(8)			-
	За 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-		-			-
	За 2024 г.	-	-		-			-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-		-			-
	За 2024 г.	-	-		-			-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-		-			-
	За 2024 г.	-	-		-			-
Итого	За 2025 г.	43 920	126 588		(19 904)			150 604
	За 2024 г.							