Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «НерудБизнесСтрой» (ООО «НБС»)

ИНН 5050142539 , КПП 505001001, ОГРН 1195050008230

Адрес: 141137,Московская обл, г.Лосино-Петровский, р.п.Свердловский, ул.Молодежная, дом 2, кв. 151

1. Общая информация об организации

ООО «НБС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 13.06.2019г

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.

1.1.Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества:

46.73 -Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

49.42 - Предоставление услуг по перевозкам;

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;

52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

3. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

4. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «НБС» составлена в тыс.руб.

5. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества, а также единоличным исполнительным органом (генеральный директор) является Петрова Юлия Андреевна доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1758 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— основные средства;

— финансовые вложения;

—иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 40 734 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 11 944 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на товары и услуги.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 2 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НБС» Ю.А. Петрова

6. Запасы

6.1. 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.	10	-	28 671	(28 445)	-	-	X / X	237	-
	За 2024 г.	3	-	22 020	(22 013)	-	-	X / X	10	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	340	(242)	-	-	- / -	98	-
	За 2024 г.	-	-	347	(347)	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	10	-	28 331	(28 202)	-	-	- / -	139	-
	За 2024 г.	3	-	21 672	(21 665)	-	-	- / -	10	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	646	-	708	-	(338)	-	-	-	1 016	-
	За 2024 г.	201	-	406	151	(112)	-	-	-	646	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55	-	679	-	(30)	-	-	-	704	-
	За 2024 г.	72	-	35	-	(52)	-	-	-	55	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	162	-	28	-	(157)	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	62	-	159	-	(59)	-	-	-	162	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	183	-	-	-	-	-	-	-	183	-
	За 2024 г.	66	-	(35)	151	-	-	-	-	183	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	202	-	-	-	(137)	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	-	-	202	-	-	-	-	-	202	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	45	-	-	-	(14)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	-	-	45	-	-	-	-	-	45	-
Итого	За 2025 г.	646	-	708	-	(338)	-	-	X	1 016	-
	За 2024 г.	201	-	406	151	(112)	-	-	X	646	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	829	829	55	55	72	72
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	829	829	55	55	72	72

8. Обязательства

8.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	229	954	-	(123)	-	-	1 060
	За 2024 г.	1 030	108	-	(909)	-	-	229
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37	58	-	(31)	-	-	64
	За 2024 г.	416	31	-	(410)	-	-	37
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	71	891	-	(53)	-	-	909
	За 2024 г.	42	53	-	(24)	-	-	71
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	276	-	-	(276)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	97	-	-	(38)	-	-	59
	За 2024 г.	292	-	-	(195)	-	-	97
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	24	4	-	-	-	-	28
	За 2024 г.	-	24	-	-	-	-	24
Итого	За 2025 г.	229	954	-	(123)	-	X	1 060
	За 2024 г.	1 030	108	-	(909)	-	X	229

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	64	37	416
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	64	37	416

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	28 445	21 896
Затраты на оплату труда	1 433	806
Отчисления на социальные нужды	338	189
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 310	27 130
Итого по элементам	39 527	50 021
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 527	50 021