

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «НЕВИС» (сокращенное наименование ООО «НЕВИС») образовано в 09.02.2023 г. ОГРН 1237700107710 .

Место нахождения и адрес: 115280, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Ленинская слобода, д. 26, помещ. 32/111 . Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по г.Москве.

Единственный учредитель Леоненко Денис Леонидович, являющийся гражданином РФ

Размер уставного капитала составляет 20 000 руб. (Уставный капитал оплачен полностью).

Основным видом деятельности является - деятельность рекламных агентств (73.11).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

2. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Руководитель генеральный директор Леоненко Денис Леонидович. (Приказ № 1 от 20.02.2023)

Главный бухгалтер: Ульяненко Светлана Владимировна (Приказ №2 от 20.02.2023)

3. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

4. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

С 2024 года применяется общий режим налогообложения.

5. Учетная политика:

ПБУ 18/02 не применяется. Не учитываются разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью.

Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются по итогам квартала.

НДС с авансов полученных начислять на всю сумму аванса.

Счета-фактуры на авансы формируются по каждому авансу в течение квартала, даже, если они в этом же квартале отгружены. Увеличиваются суммы к начислению и вычету в декларации.

У основных средств и НМА в бухгалтерском учете 40 000, в налоговом 100 000

Имущество, стоимость которого меньше установленного лимита, принимается к учету в составе МПЗ.

С 2024 года в документах лимиты применяются к виду «Нематериальный актив»,

Амортизация начисляется линейным способом со следующего месяца.

Списание стоимости основного средства происходит одинаковыми частями на протяжении его срока использования со следующего месяца после даты принятия объекта к учету,

Общепроизводственные расходы включаются в себестоимость продаж

В конце периода сальдо по счетам 23, 25 закрывается в дебет счета 90-08.

6. Инвентаризация

В ходе инвентаризации расчетов с поставщиками и подрядчиками были выявлены расхождения. Расхождения были списаны за счет 84 счета на сумму 0,9 т. руб.

7. Расшифровка кредиторской задолженности:

- задолженность по налогам и сборам — 38 т.р.

- задолженность по взносам- 5 т.р

- задолженность перед поставщиками-7 т.р
в том числе:
ООО «Озон»-6 т.р
ООО «Яндекс .Облако»-1 т.р

8. Расшифровка статьи «Финансовые и другие оборотные активы»
задолженность покупателей-806 т.р.
переплата в бюджет по ЕНС -2 т.р.
-переплата поставщикам -144 т.р:
ООО «СМБ-Сервис»-126 т.р
ООО «Яндекс 360 для бизнеса»-10 т.р
ООО «ВК»-2 т.р
Нямдаагийн Сергей Ценд-Аюшевич-6 т.р

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3 444 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением объемов продаж у наших покупателей в различных направлениях и как следствие этого снижения уменьшение бюджетов на рекламу. Расторгли несколько небольших договоров из-за снижением уровня платежеспособности покупателей.

10. Раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Планы на следующий отчетный период:

В 2026 году ООО «НЕВИС» продолжает работать. Планирует заключение новых договоров и увеличение объемов реализации услуг.

Генеральный директор
Леоненко Д.Л.

02.03.2025 г.