

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Ниневия» (ООО «Ниневия»)

ИНН 2311131867, КПП 231101001, ОГРН 1112311000702

Адрес: 350900, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. 3-я Трудовая, дом 108, офис 8

1. Общая информация об организации

ООО «Ниневия» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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 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 по ОКВЭД:

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен.

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы

25.62 Обработка металлических изделий механическая

41.10 Разработка строительных проектов

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

43.11 Разборка и снос зданий

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 производство прочих строительно-монтажных работ

43.31 Производство штукатурных работ

43.32 Работы столярные и плотничные

43.32.1 Установка дверей (кроме автоматических и вращающихся), окон, дверных и оконных рам из дерева или прочих материалов

43.32.2 Работы по установке внутренних лестниц, встроенных шкафов, встроенного кухонного оборудования

43.32.3 Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки и т.д.)

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен.

43.34 Производство малярных и стекольных работ

43.34.1 Производство малярных работ

43.34.2 Производство стекольных работ

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

43.91 Производство кровельных работ

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

43.99.1 Работы гидроизоляционные

43.99.2 Работы по установке строительных лесов и подмостей

43.99.5 Работы по монтажу стальных строительных конструкций

43.99.6 Работы каменные и кирпичные
43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
43.99.9 Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки
46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами
46.13.1 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами
46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами
46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
46.90 Торговля оптовая неспециализированная
47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах
47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах
47.26 Торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах
47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
49.32 Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем
55.1 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
73.11 Деятельность рекламных агентств
73.12 Представление в средствах массовой информации
77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(пояснения «Основные средства»)

5. Аренда

По договору аренды от 01.06.2024г., 01.05.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 350900, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. 3-Я Трудовая, дом 108, офис 8.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(Пояснения «Запасы»)

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кочегура Анна-Мария, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кочегура Георгий Александрович (Решение № 3 от 23.01.2018г.).

Главный бухгалтер — Двирник Дарья Дмитриевна (приказ №5 от 19.09.2023г.).

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 (Пояснения «Основные средства», «Финансовые вложения», «Запасы», «Дебиторская задолженность», «Обязательства», «Расходы по обычным видам деятельности»).

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 02 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Ниневия»



Кочегура Г.А.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	99 770	(113 770)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 000	-	266 500	(252 500)	-	-	-	-	14 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	14 000	-	99 770	(113 770)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	266 500	(252 500)	-	-	-	-	14 000	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 000	-	99 770	(113 770)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	266 500	(252 500)	-	-	-	-	14 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	исписано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	106 912 41 960	- -	302 623 422 989	(406 305) (358 036)	- -	X X	X X	3 230 106 912	- -		
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	100 548 38 570	- -	286 286 404 671	(34 061) (91 515)	- -	- -	(352 763) (251 177)	11 100 548	- -		
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	(57 542) (165 905)	- -	- -	57 542 (5 809)	- -	- -		
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	6 364 3 391	- -	2 663 4 500	(1 108)	- -	- -	(419)	3 218 6 364	- -		
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	13 673 13 817	(314 703) (99 508)	- -	- -	301 030 85 691	- -	- -		
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	-	-	-

лицами	За 2024 г.	10 066	-	600	-	(7 685)	-	-	2 981
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	179	-	569	-	(179)	-	-	569
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	6	-	179	-	(6)	-	-	179
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	131 822	-	137 805	-	(66 279)	-	X	173 348
	За 2024 г.	73 719	-	127 182	-	(69 080)	-	X	131 822

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						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило			
	За 2025 г. За 2024 г.		проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего							
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							
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	242 827 152 304	166 277 257 466	(227 573) (166 943)	(6 910) (18 610)	181 531 242 827	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 263 10 489	35 097 10 384		(207 650) (132 941)		30 450 2 263
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	208 992 122 925	101 417 219 008			102 759 208 992	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	10 10	1	(1)		10 10	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	30 635 13 545	23 378 27 979	(12 751) (10 889)		41 262 30 635	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.						

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	420 329	317 126
Затраты на оплату труда	7 197	5 964
Отчисления на социальные нужды	2 168	1 689
Амортизация	20 897	15 398
Прочие затраты	32 520	26 302
Итого по элементам	483 110	366 479
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(59 428)	(61 084)
незавершенного производства, готовой продукции	423 682	305 395
Итого расходы по обычным видам деятельности		