

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НИСО»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6678138649

Юридический адрес: 623706, Свердловская область, м.о. Березовский, г Березовский, ул Механизаторов, дом 28

Основной вид деятельности: Торговля оптовая фруктами и овощами (ОКВЭД 46.31)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Гафоров Парвиз Абдукаюмович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Учредители Общества – Гафоров Парвиз Абдукаюмович ИНН 665208261848 – доля 100%.

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «НИСО» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «НИСО» утверждена приказом Общества и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «НИСО».

Основы составления отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «НИСО» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете. Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических лиц и предназначенные для перепродажи. Товары учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты, связанные с приобретением.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

| | На 31.12.2025 |
|--------|----------------------|
| Товары | 706 986,47 |

Денежные средства

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025 г. на расчетном счете – 196 341,74.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в ООО «НИСО» числятся финансовые и другие оборотные активы по следующим балансовым счетам предприятия:

- Расчеты по авансам выданным (в рублях) 60.02 – 2 147 528,00 руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях) 62.01 – 8 761 236,90 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в ООО «НИСО» числится кредиторская задолженность по следующим балансовым счетам предприятия:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях) 60.01 – 10 411 239,52 руб.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

Общество не формировало добавочный и резервный капитал в отчетном периоде.

Признание доходов

Доходы ООО «НИСО» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере реализации товара, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением генерального директора ООО «НИСО».

Генеральный директор _____ / Гафоров Парвиз Абдукаюмович /

« 04 » март 2026 г.