Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Сведения об учредителе (участнике) - физическом лице:

Фамилия, имя, отчество Доля в уставном капитале (складочном капитале, уставном фонде, паевом фонде)

Номинальная стоимость доли в рублях Признак нахождения доли в залоге или о нахождении в ином обременении Размер доли в процентах

Кнышук Владислав Викторович 6000 - 60

Богданов Дмитрий Иванович 4000 - 40

Виды экономической деятельности

46.37 основной вид деятельности Торговля оптовая кофе, чаем, какао и

пряностями

46.33 дополнительный вид деятельности Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами

46.34.1 дополнительный вид деятельности Торговля оптовая соками, минеральной водой

и прочими безалкогольными напитками

46.36 дополнительный вид деятельности Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями

46.38 дополнительный вид деятельности Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

49.41 дополнительный вид деятельности Деятельность автомобильного грузового транспорта

49.42 дополнительный вид деятельности Предоставление услуг по перевозкам

ООО «НЕО СИСТЕМА» не входит в структуру холдинга, группу связанных компаний. Основная деятельность - оптовая торговля ОКВЭД 46.37, дополнительный ОКВЭД 46.36. и другие виды деятельности.

Целью закупки товаров у контрагентов(поставщиков) является последующая перепродажа контрагентам(покупателям) товара на договорной основе. Деятельность осуществляется самостоятельно без привлечения сторонних исполнителей. Транзитная торговля, при движении от поставщика к покупателю, не применяется. Для ведения деятельности используется складское помещение на правах договора аренды по адресу г. Невинномысск, ул. Низяева, 3.

Собственных транспортных средств, товарных знаков- не числится.

Работа ООО «НЕО СИСТЕМА» направлена на расширение клиентской базы с целью увеличения объема товарооборота, основные поставщики товара:

1. ООО фирма «Авенир» ИНН 2634039330 дог. № 574/21 от 11.10.2021
2. ООО «ИВА ГРУПП» ИНН 9701149809 дог. № 12-01/2024 от 12.01.2024
3. ООО «Развитие Трейд» ИНН 5001121198 дог.№ 207 от 24.01.2024
4. АО «ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ ГРУППА «ПОЛИС-XXI век»

ИНН 77262885510 дог. № 075/25- ДП от 15.10.2025

В части покупателей основными контрагентами являются:

- ООО «ФАРШЕ» ИНН 0917029480
- ИП Тараненко В.Г. ИНН 070807686706 дог.№ 07/25 от 22.08.2025
- ИП Шереужева Т.Т. ИНН 071406411022
- ООО «Пумори» ИНН 6670304380
- ООО «ЭВЕРЕСТ» ИНН 7713465347
- ООО «Восторг 61»(торговая сеть «Маяк»)
- ИП Куляшов А.В. ИНН 132301020302
- ИП Серегина Я.В. ИНН 110313791864

Работа с поставщиками и покупателями построена на условиях предоплаты или гарантии. Регулярная проверка контрагентов позволяет оценить риск сотрудничества с той или иной организацией(предпринимателем).

Открытые и действующие расчетные счета в других кредитных организациях:

- 040702752 ФИЛИАЛ "СТАВРОПОЛЬСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

выбрали учитывая рейтинг кредитной организации, понятную цифровую платформу расчетов, желание работать с одной кредитной организацией. В кредитной организации заключен договор по зарплатному проекту.

Движение денежных средств а разрезе безналичного расчета, за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 :

- Оплата от покупателей – 28 252 667,36 руб.
- Возврат от поставщиков - 700,0 руб.

- Выплата заработной платы – 920 284,81 руб.
- Оплата поставщикам – 26 211 113,22 руб.
- Единый налоговый платеж(налоги) – 930 143,00 руб.
- Прочие налоги и сборы – 3 216,49 руб.
- Услуги банка - 10 938,00 руб.
- Внутреннее перемещение денежных средств – 3 200,00 руб. (перемещение денежных средств между счетами)

Движение денежных средства со счетов банка с целью перевода в наличные не значится.

Задолженности по налогам и сборам не значится. Положительное сальдо единого налогового счета составляет 288 920,80 руб.(средства аккумулируются для оплаты налогов по сроку 28.02.2026 г)

ООО «НЕО СИСТЕМА» не значится в процедуре банкротства.

При безналичных расчетах не было признаков указывающих на:

1. Нехарактерные для конкретного счета сделки.
2. Отсутствие экономической обоснованности сделки.
3. Выведение крупных сумм за пределы страны.
4. Искусственное занижение платежей по тарифам.
5. Перевод значительных сумм в наличность с целью уклонения от налогов.

В настоящее время работает 5 сотрудников. Штатное расписание от 01.01.2025 актуально по состоянию на 31.12.2025 г. Выплата заработной платы - на лицевые счета сотрудников, по заявлению сотрудников - наличными в кассе предприятия.

1.3. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в составе:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1.4. Нормативная база

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными действующими нормативными актами Российской Федерации. Учетная политика организации на 2025 год утверждена приказом руководителя от 29.12.2024 № 12/24

2. Учетная политика и элементы отчетности

2.1. Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Переоценка основных средств не производится. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам – 40 000 рублей. Активы стоимостью ниже лимита списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. Переоценка и обесценение НМА не проводятся.

2.3. Материально-производственные запасы

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости.

2.5. Выручка и расходы

Выручка признается в момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) к покупателю. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном периоде их признания. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.6. Расчеты с покупателями и заказчиками

Дебиторская задолженность отражается в сумме, указанной в договоре, формирование резерва по сомнительным долгам в 2025 году не производилось. Резерв создается при признании задолженности сомнительной.

2.7. Налог на прибыль

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

На начало 2025 года стоимость основных средств составляла 18,0 тыс. руб., на конец – 426 тыс. руб. Изменение связано с приобретением нового офисного оборудования и мебели в июне 2025 года на сумму 440,26 тыс. руб. и начислением амортизации (92,95 тыс. руб.).

3.2. Запасы

Запасы на конец отчетного периода составили 207 тыс. руб. (на начало года – 816,0 тыс. руб.). Переходящий остаток товаров, предназначенные для дальнейшей реализации

3.3. Денежные средства

Денежные средства на счетах и в кассе составляют 2 300 тыс. руб. (на начало года – 1 800 тыс. руб.). Движение денежных средств подробно раскрыто в отчете о движении денежных средств.

3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал – 10 тыс. руб. (не менялся). Добавочный капитал отсутствует. Резервный капитал – не формируется. Нераспределенная прибыль(убыток) на конец года – (2 245,0) тыс. руб. , на начало – (701) тыс. руб.).

3.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года – 9 960,0 тыс. руб., на начало года 5 793,0 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

3.6. Заемные средства

Краткосрочные кредиты и займы стр. 1510 по состоянию на 31.12.2025 не имеет числовых значений. Долгосрочных заемных средств нет.

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации за 2025 год составила 24 254,0 тыс. руб., что на 19,12% выше показателя 2024 года (19 617,0 тыс. руб.). Себестоимость

продаж – 26 480,0 тыс. руб. (в 2024 – 20 163 тыс. руб.). Убыток от продаж(в бухгалтерском учете – 2 245 тыс. руб. (в 2024 году 701,0 тыс. руб.).

4.2. Факторы, повлиявшие на финансовые результаты

Рост выручки обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объемов продаж. Увеличение себестоимости связано с ростом цен на закупаемые товары. С целью сохранения рабочих мест работникам выплачивалась заработная, произведено начисление на фонд оплаты труда.

5. Информация о связанных сторонах

Сделки с аффилированными лицами в 2025 году не осуществлялись.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не выявлено.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Организация не участвует в судебных разбирательствах в качестве истца(ответчика).

8. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемых видов деятельности в отчетном периоде нет.

9. Прочие сведения

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 5 человек. Фонд оплаты труда составил 920,3 тыс. руб.

Аудиторская проверка за 2025 год не проводилась

Действует система внутреннего финансового контроля.

Искажений отчетности не выявлено.

Директор

_____ Богданов Д.И.

«11» марта 2026 г.