

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «НИНА» за 2025 год

### 1. Общие сведения и учетная политика

- **Организация:** ООО «НИНА», ИНН 7718016264.
- **Режим налогообложения:** УСН (доходы).
- **Методы оценки активов:**
  - **Материальные запасы (товары, материалы):** оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Списание в расходы при продаже/отпуске в производство – по методу **ФИФО**.
  - **Основные средства:** амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью менее 40 000 руб. списываются на затраты одновременно при вводе в эксплуатацию.
  - **Финансовые вложения :** оцениваются по первоначальной стоимости.
- **Рабочий план счетов:** применяется в соответствии с Приказом Минфина № 94н.

### 2. Расшифровка существенных статей баланса

#### АКТИВЫ

##### Нематериальные активы (НМА) (стр. 1110)

- На начало года: 0 тыс. руб.
- На конец года: 0 тыс. руб.

##### Основные средства (ОС) (стр. 1150)

- На начало года: 0 тыс. руб.
- На конец года: 0 тыс. руб.

##### Запасы (стр. 1210)

- На начало года: 1 224 тыс. руб.
- На конец года: 1 224 тыс. руб.

##### Дебиторская задолженность (стр. 1240)

- На начало года: 119 тыс. руб.
- На конец года: 233 тыс. руб.
- **Пояснение:**
  - Задолженность покупателей (счет 62): 233 тыс. руб. (задолженность по арендной плате за декабрь 2025г от ООО «ЛУНА»).
  - Резерв по сомнительным долгам не создавался (в соответствии с упрощенными способами ведения учета).

##### Денежные средства (стр. 1250)

- На начало года: 171 тыс. руб.
- На конец года: 36 тыс. руб.
- **Пояснение:**
  - Расчетный счет в АО «АЛЬФА-БАНК»: 36 тыс. руб
  - Касса организации: 0 тыс. руб.

#### ПАССИВЫ

##### Уставный капитал (стр. 1300)

- На начало и конец года: 1 249 тыс. руб.
- **Пояснение:** Сформирован полностью денежными средствами учредителя
- Изменений в отчетном году не было.
- 

##### Нераспределенная прибыль (стр. 1300)

- На начало года: (-538) тыс. руб.
- На конец года: (- 409) тыс. руб.

**Пояснение:**

- Прибыль за 2025 год по отчету о фин. Результатах: 129 тыс. руб.

**Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)**

- На начало года: 209 тыс. руб.
- На конец года: 209 тыс. руб.
- **Пояснение:**
  - Долгосрочные заемные средства были получены в 2021г (счет 67): 233 тыс. руб. от учредителя ООО «НИНА»

**Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)**

- На начало года: 264 тыс. руб.
- На конец года: 264 тыс. руб.
- **Пояснение:**
  - Краткосрочные заемные средства были получены в 2024г (счет 66): 264 тыс. руб. от учредителя ООО «НИНА»

**Кредиторская задолженность (стр. 1520)**

- На начало года: 199 тыс. руб.
- На конец года: 260 тыс. руб.
- **Пояснение:**
  - Задолженность перед поставщиками (счет 60) по коммунальным и эксплуатационным услугам за декабрь 2025г: 260 тыс. Руб. (срок оплаты по договорам – январь 2026 г.).

**Другие краткосрочные обязательства (стр. 1550)**

- Задолженность по налогам и сборам (УСН): 23 тыс. руб.

**3. Прочая существенная информация**

- **Аффилированные лица: отсутствуют**