

ООО «НЕСКА»

119192, г. Москва, Ломоносовский проспект, д.43, корп.2, пом. 205

ИНН 7729784035/772901001

г. Москва
16 марта 2026г.

В Инспекцию ФНС России № 29
по г. Москве

Текстовые пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Общие сведения об организации.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Неска»
ИНН, КПП, ОГРН	7729784035/772901001 ОГРН 5147746194371
Юридический адрес	119192, г. Москва, Ломоносовский проспект, д. 43, корп.2, пом. 205
Фактический адрес	119192, г. Москва, Ломоносовский проспект, д. 43, корп.2, пом. 205
Контакты	Тел. 982-53-72 факс 982-53-73
Должность и Ф.И.О. руководителя	Генеральный директор Еловский Сергей Юрьевич
Должность и Ф.И.О. Главного бухгалтера	Матвеева Ольга Геннадьевна
Уставный капитал	200 000 руб.
Состав учредителей	Физические лица 70% - Аксенов Алексей Константинович, 30% - Аксенов Роман Алексеевич
Наличие обособленных подразделений	143006, МО, г. Одинцово, ул. Маковского, д.7, ЛМК 8
Среднесписочная численность работников	12,4

Платежные реквизиты:

Полное наименование учреждения банка	Акционерное общество «Райффайзенбанк» БИК 044525700, к/с 30101810200000000700
Местонахождение учреждения банка	129090, г. Москва, ул. Троицкая, д. 17, строение 1
Расчетные счета №	40702810300001471120 (расчетный счет в рублях) 40702840600001471120 (расчетный счет в долларах США) 40702978200001471120 (расчетный счет в евро)

Полное наименование учреждения банка	Акционерное общество «ЮниКредит Банк» БИК 044525545, к/с 30101810300000000545
Местонахождение учреждения банка	119034, г. Москва, Пречистенская наб., д. 9
Расчетные счета №	40702810800011916468 (расчетный счет в рублях) 40702840400011916469 (расчетный счет в долларах США) 40702978100011916466 (расчетный счет в евро) 40702752500014729353 (расчетный счет в шведских кронах)

Полное наименование учреждения банка	АО «Газпромбанк» БИК 044525823, к/с 30101810200000000823
Местонахождение учреждения банка	119991, г. Москва, ул. Наметкина, дом 16, корпус 1.
Расчетные счета №	40702810600000202966 (расчетный счет в рублях)

Полное наименование учреждения банка	АО «ОТП БАНК» БИК 044525311, к/с 3010181000000000311
Местонахождение учреждения банка	125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, стр. 2.
Расчетные счета №	40702810900370002349 (расчетный счет в рублях) 40702978800370002349 (расчетный счет в евро)

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. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

ООО «Неска» относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С.

Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется.

Начисление амортизации по основным средствам ведется ежемесячно линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 000 руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется в зависимости от способа их поступления.

Оценка материально-производственных запасов при списании в производство или иным выбытиям производится по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за месяц.

Согласно учетной политике предприятия выручка от реализации для целей исчисления налога на прибыль определялась по методу начисления. Периодичность представления декларации по налогу на прибыль – ежеквартально.

Упрощенная система налогообложения не применялась.

Применяемые ставки НДС – 20% и 0%.

Учет налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02) ведется балансовым методом.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Общество не подлежит обязательному аудиту ни по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

Финансово-хозяйственная деятельность организации.

В апреле 2025г. была завершена реорганизация в форме присоединения к ООО «НЕСКА» ООО «СВЕГЕН». В результате реорганизации уставный капитал увеличился до 200 000 рублей и изменился состав учредителей : Аксенов Алексей Константинович – 70 %, Аксенов Роман Алексеевич – 30%. Также нераспределенная прибыль ООО «НЕСКА» была уменьшена на непокрытый убыток, полученный в ООО «СВЕГЕН». Данные изменения отражены в отчете об изменении капитала за 2025год.

В течение 2025г. года предприятие импортировало табачные изделия, зажигалки и занималось оптовой торговлей, в том числе в республику Беларусь.

В отчетный период деятельность Общества не прекращалась. Намерения руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность в дальнейшем нет. События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Основные средства

Наличие и движение основных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 1.1 «Наличие и движение основных средств» настоящих Пояснений.

Нематериальные активы

В составе НМА числится лицензия на производство и оборот табачной продукции. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по первоначальной стоимости. Данная лицензия является бессрочной, срок полезного использования не определен, в связи с этим на основании п.33 ФСБУ 14/2022 амортизация на данный объект не начисляется.

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	10.11.2025
Материально-производственный запасы	13.11.2025
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	14.01.2026

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не выявлено.

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные и складские помещения по договорам аренды. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, а также договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то общество на основании п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений» настоящих Пояснений.

Государственная помощь

В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

1.1. Наличие и движение основных средств

Изменения за период

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 040	(1 607)	-	-	(313)	-	-	-	-	-	9 040	(1 920)	
	За 2024 г.	10 530	(1 371)	984	(2 475)	(236)	-	-	-	-	-	9 040	(1 607)	
в том числе:	За 2025 г.	2 856	(330)	-	-	(213)	-	-	-	-	-	2 856	(543)	
	За 2024 г.	1 871	(131)	984	-	(199)	-	-	-	-	-	2 856	(330)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 228	(656)	-	-	(100)	-	-	-	-	-	1 228	(756)	
	За 2024 г.	1 228	(619)	-	-	(37)	-	-	-	-	-	1 228	(656)	
Транспортные средства	За 2025 г.	4 636	(301)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 636	(301)	
	За 2024 г.	7 111	(301)	-	(2 475)	-	-	-	-	-	-	4 636	(301)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	320	(320)	-	-	-	-	-	-	-	-	320	(320)	
	За 2024 г.	320	(320)	-	-	-	-	-	-	-	-	320	(320)	

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка а	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка а
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка а					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	36 729	-	373 550	390 729	-	3 052	-	-	19 550	-
	За 2024 г.	29 599	-	25 000	17 870	-	310	-	-	36 729	-
в том числе: депозит	За 2025 г.	25 000	-	373 550	379 000	-	3 052	-	-	19 550	-
	За 2024 г.	-	-	25 000	-	-	114	-	-	25 000	-
займы выданные	За 2025 г.	11 729	-	-	11 729	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29 599	-	-	17 870	-	196	-	-	11 729	-
Итого	За 2025 г.	36 729	-	373 550	390 729	-	3 052	-	-	19 550	-
	За 2024 г.	29 599	-	25 000	17 870	-	310	-	-	36 729	-

3. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Фактическая себестоимость проданных товаров	5610	259 973	267 188
Расходы на оплату труда	5620	32 382	51 852
Отчисления на социальные нужды	5630	5 785	8 176
Амортизация	5640	313	235
Прочие затраты	5650	16 165	18 055
Итого по элементам	5660	276 138	345 506
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	276 138	345 506

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 752	86	-	(1 507)	3 331
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	4 065	-	-	(1 507)	2 558
Резерв на налоги	5702	687	86	-	-	773

Информация об аффилированных лицах.

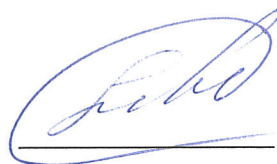
Аффилированными лицами для ООО «Неска» в 2025 году являлись следующие физические лица:

Ф.И.О.	Гражданство	% вклада в УК	Признак аффилированности
Аксенов А.К.	Россия	70%	Учредитель
Аксенов Р.А.	Россия	30%	Учредитель
Еловский С.Ю.	Россия	-	Генеральный директор

Информация о связанных сторонах:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операций, в тыс. руб
ООО «Разноимпорт-Цветмет»	Учредитель Аксенов А.К.	Аренда офиса	4 122
ООО "НЕСКА-СТС"	Учредитель Аксенов А.К.	Покупатель	83 746
ООО «Свеген»	Присоединение к ООО «НЕСКА»	Поставщик	-

Генеральный директор



Еловский С.Ю.

Главный бухгалтер



Матвеева О.Г.