Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "НЕОВЕРТ РУС" (ООО «НЕОВЕРТ РУС»)

ИНН 7100019907, КПП 710001001, ОГРН 1227100004790

Адрес: 300024, Тульская область, г Тула, проезд Ханинский, д. 9а, офис 9/2,1 этаж

1. Общая информация об организации

ООО «НЕОВЕРТ РУС» 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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.61 — Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражена офисная техника.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	6 300	-	6 300
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: 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.	-	6 300	-	6 300
	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2025 г.	5 400	768 900	(774 300)	-

Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	107 100	(101 700)	5 400
в том числе:					
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	5 400	768 900	(774 300)	-
	За 2024 г.	-	107 100	(101 700)	5 400
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 400	775 200	(774 300)	6 300
	За 2024 г.	-	107 100	(101 700)	5 400

6. Аренда

По договору аренды 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 300024, Тульская область, г Тула, проезд Ханинский, д. 9а, офис 9/2,1 этаж

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

7. 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 при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Товары	За 2025 г.	4 384	32 982	(35 359)	2 007
	За 2024 г.	2 144	13 747	(11 506)	4 384

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

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

— нематериальные активы

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 750 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Томалак Артемий Вячеславович, доля участия — 29 процентов, Люй Юйфэнь – 51 процент, Бао Цзяньфэй – 20%

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Томалак Артемий Вячеславович.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Директор
ООО «НЕОВЕРТ РУС» Томалак Артемий Вячеславович