

Общество с ограниченной ответственностью «НЕТМАГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НЕТМАГ» за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «НЕТМАГ».
- 1.2. Юридический адрес – 390021, Рязанская обл., Рязань г, Почтовая Улица (Поселок Солотча), строение 4/2, помещение Н 90/1
- 1.3. Дата государственной регистрации – 09.01.2018 г..
- 1.4. ИНН/КПП – 6234174564/623401001
- 1.5. ОГРН – 1186234000039
- 1.6. ОКПО - 22993421
- 1.7. Согласно Федеральному закону от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» (в редакции от 31.07.2025 г.) ООО «НЕТМАГ» является малым предприятием.
- 1.8. Численность работников на 31.12.2025 составляет 3 человек, среднесписочная численность – 2 человека.
- 1.9. Уставный капитал составляет 10 000 рублей, по состоянию на 1 января 2025 года оплачен полностью.
Участниками общества являются:
 - Киселева Елена Анатольевна с долей 100 %;
- 1.10. Основной вид деятельности: Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.
- 1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Директор Общества: Киселев Олег Николаевич, функции главного бухгалтера возложены на директора.

2. Информация об учетной политике

- 2.1. Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Учетная политика на 2025 год составлена и утверждена приказом № 3-УП от 27.12.2024 г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет директор.
- 2.3. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
- 2.4. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

2.5. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.6. Как малое предприятие Общество составляет Бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, включающим баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими, подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

2.7. Бухгалтерский баланс включает показатели за последние три года, отчет о финансовых результатах – за последние два года, скорректированы для обеспечения сопоставимости. Все стоимостные показатели отчетности приведены в тысячах рублей.

2.8. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Организация не применяет положения ПБУ 18/02 (п. 2 ПБУ 18/02). Учет отложенных активов и обязательств не ведется.

3. Основные средства

3.1. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы.

3.2. Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

3.3. Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

3.4. Срок полезного использования для каждого основного средства устанавливается приказом индивидуально.

3.5. С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

3.6 В составе основных средств на 31.12.2025 г. по строке 1150 баланса числятся:

№ п/п	Группа основных средств	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Начисленная амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость
1	Транспортное средство	2 983	2 902	81
	Итого	2 983	2 902	81

4. Запасы

4.1. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, не проверяются на обесценение и резерв под обесценение не создается.

4.2. Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

4.3. Затраты на приобретение товаров учитываются по дебету счета 41. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются.

4.4. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

5. Финансовые и другие оборотные активы

5.1. Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240) имеют следующую структуру:

на 31.12.2025 г. – 80 тыс. руб., - размещение денежных средств в депозит по согл № ДЕППИБ-22-774098-30 от 22.07.2022 (заявление 21 от 30.12.2025) в филиале

"ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) с начислением процентов, срок возврата 20 января 2026 года. Проценты начисляются и выплачиваются по окончании срока депозита.

5.2. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. по строке 1240 отражена в сумме 11 467 тыс. руб., имеет следующую структуру:

- расчеты по авансам выданным – 9 294 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 783 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами 288 тыс.руб.
- расчеты с бюджетом-22 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Краткосрочная кредиторская задолженность

6.1. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. по строке 1520 отражена в сумме 8 528 тыс. руб., имеет следующую структуру:

- авансы полученные от покупателей -8 478 тыс.руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками –16 тыс. руб.,
- НДС не отраженный на ЕНС- 17 тыс.руб.,
- расчеты по страховым взносам – 14 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом- 3 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Капитал

7.1. Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составила 4 436 тыс.руб., на 31.12.2025 г. – 4 775 тыс.руб., увеличение на 339 тыс.руб., в том числе за счет следующих показателей:

- чистая прибыль текущего года - 339 тыс. руб.;

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Товары	01.10.2025	-
Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2025	-
Расчетный счет	30.12.2025	-

8.1 В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

9.1. Доходы и расходы Общества признаются методом начисления.

9.2 Расходы на продажу товаров, за исключением транспортных расходы по доставке товаров до склада предприятия, предъявленные сторонними организациями, ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

9.3. Финансовый результат от текущей деятельности определяется по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

9.4. Выручка за отчетный период составила 49916 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с инфляцией.

9.5. Расходы по обычным видам деятельности составили 49 432 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж -45 743 тыс.руб.,
- оплата труда – 550 тыс. руб.;
- консультационные и информационные услуги – 1645 тыс. руб.;
- страховые взносы – 166 тыс. руб.;
- амортизация – 968 тыс. руб.;
- прочие расходы – 360 тыс. руб.

9.6. Проценты к получению составили 45 тыс. руб. – это проценты, начисленные по депозитному договору.

9.7. Прочие расходы составили 38 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 38 тыс. руб.;

9.8. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год. Налог на прибыль за 2025 год составил 152 тыс. руб., чистая прибыль - 339 тыс. руб.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

10.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

11.1. Иных условных фактов хозяйственной деятельности (то есть событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

11.2. Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результат деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется.

11.3. Общество планирует продолжать свою деятельность в последующие 12 месяцев после отчетной даты.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года

Директор ООО «НЕТМАГ»



Киселев О.Н.