

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «НЕВА»

ЗА 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Нева» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Нева» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими ФСБУ (ПБУ), а также учетной политикой Общества, принятой на предприятии.

1) СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ООО «Нева» (далее – Общество) ИНН 6316082233 КПП 631601001 зарегистрировано ИФНС по Красноглинскому району гор. Самары, основной государственный регистрационный номер 1036300560240, ОКПО 14550916.

Основным видом деятельности Общества является: Оптовая торговля зерном (код по ОКВЭД 46.21.11).

Участниками Общества являются граждане Российской Федерации:

- Набиев Руслан Мурсал Оглы номинальная стоимость доли – 4900 (четыре тысячи девятьсот) рублей и составляет 49%
- Семина Ирина Владимировна номинальная стоимость доли – 5100(пять тысяч сто) рублей и составляет 51%.

Общество не имеет представительств, филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность (с совместителями) Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 6 человек, 31.12.2024г. составила 6 человек, на 31.12.2023г. составила 6 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличный исполнительный орган Общества - директор:

- Семина Ирина Владимировна, полномочия с 08.07.2025, сроком на 2 года.

2) УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основные положения учетной политики:

Сроки инвентаризации: основных средств - один раз в 3 года, других активов и пассивов баланса - 1 раз в год, с отражением результатов инвентаризации в балансе по итогам года.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относить к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Применяется линейный метод начисления амортизации и НМА. НМА, ОС, приобретенные за не денежные средства, отсутствуют.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Материалы списываются в производство по методу средняя себестоимость.

Единицей бухгалтерского учета товар(наименование зерна) является наименование товара с единицей измерения тонн или килограмм.

Коммерческие расходы учитывать на б/сч. 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Затем расходы, собранные в течение отчетного периода (ежемесячно) списываются на финансовый результат (на б/сч. 90.07 «Расходы на продажу»).

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

ФСБУ 14/2022 НМА применяется с 2024 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г. отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

3) НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

У Общества имеются нематериальные активы, остаточной стоимостью на 31.12.2025г. отсутствуют.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования и нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

У Общества нет нематериальных активов, созданных самой организацией.

У Общества отсутствуют права, на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

4) ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость у Общества отсутствуют.

Общество устанавливает СПИ (срок полезного использования) индивидуально по каждому объекту ОС. Амортизация объектов ОС начисляется линейным методом, оценка объектов ОС групповым методом не используется.

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Основные средства» Общества на 31.12.2025г. составляет 9 тыс. руб., в том числе:

- Основные средства, транспортное средств (по остаточной стоимости) – 8708 руб.;

Общество не приобретало основные средства для предоставления за плату во временное владение и пользование и во временное пользование с целью получения дохода.

Общество не переоценивает основные средства.

У Общества отсутствуют объекты основных средств:

- в отношении которых необходимо формировать резерв под обесценение;
- пригодные для использования, но не используемые.

У Общества отсутствует доход в виде суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных Обществу другими лицами.

5) ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

- У Общества финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют.

6) ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы отражены в разделе 1 бухгалтерского баланса по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» и составляют 14 тыс. руб. – ОСАГО автомобиля.

7) ЗАПАСЫ

Информация по разделу Запасы представлена таблицей 6.1 «Наличие и движение запасов», Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Запасы» Общества на 31.12.2025г. отсутствует

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 12757 тыс. руб.

Общество не имеет просроченную дебиторскую задолженность.

Общество не использует сч. 76.ВА и Общество не выделяет НДС в авансах выданных.

8) ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Структура денежных средств на 31.12.2025 г. представлена в таблице: в тыс. руб.

	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	319	56	5707
Денежные средства в рублях на валютных счетах	6598	4364	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	6917	4420	5707

Денежные потоки Общества в основном связаны с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов.

Остатки на валютных счетах отражены по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на 31 декабря отчетного года.

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Курс EUR	92,09	106,10	-

Общество не открывало аккредитивы в пользу других организаций.

Общество не имеет высоколиквидные финансовые вложения, которые в соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № Ин, могут отражаться в составе денежных эквивалентов.

Общество не имеет по состоянию на отчетную дату открытых, но не использованных кредитных линий, а также денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта.

Общество не имеет поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, указанных в форме ОДДС (строка 4500) 6917 тыс. руб. совпадает с показателями строки баланса (1250) 6917 тыс. руб.

9) КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Капитал и резервы представлены в таблице:

в тыс. руб.					
Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	Изменения	На 31.12.2023г.	Изменения
Сумма чистых активов	15269	20999	-5730	17265	+3734
Уставный капитал	10	10	0	10	0
Нераспределенная прибыль	15259	20969	-5710	17255	+3724

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 тыс. руб. и разделен на:

- Набиев Руслан Мурсал Оглы номинальная стоимость доли – 4900 (четыре тысячи девятьсот) рублей и составляет 49%
- Семина Ирина Владимировна номинальная стоимость доли – 5100(пять тысяч сто) рублей и составляет 51%.

На основании решения общего собрания (протокол №2 от 08.07.2025г) дивиденды по итогам 2024 финансового года начислялись и выплачивались.

в тыс. руб.			
Наименование участника	Сумма дивидендов в 2025г.	Сумма дивидендов в 2024г.	Сумма дивидендов в 2023г.
Семин Владимир Петрович	0	0	1147,5
Набиев Руслан Мурсал Оглы	957	1324	1102,5
Семина Ирина Владимировна	997	1376	-
Итого	1954	2700	2250

На 31.12.2025г. Общество не имеет задолженности перед акционерами по выплате дивидендов.

10) ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сумма заемных средств Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 1150 тыс. руб. Заемные средства отражены по строкам:

- 1510 в разделе «Краткосрочные обязательства» - полученные от участника Общества при владении доли более 50%.

11) ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства по аренде отражены по строке 1450 «Прочие обязательства» в разделе «Долгосрочные обязательства» и по строке 1550 «Прочие обязательства» в разделе «Краткосрочные обязательства»:

в тыс. руб.			
Строка баланса	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
1450 «Прочие долгосрочные обязательства»	0	0	0
1520 «Прочие краткосрочные обязательства»	0	0	0

12) КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицей 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»,

В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 3296 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом у Общества по выплате заработной платы на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г отсутствует, а на 31.12.2023г. является текущей.

13) ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

14) ВЫРУЧКА

Основным видом деятельности Общества является: Оптовая торговля зерном.

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице: в тыс. руб.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Зерно	52438	64217
	Итого	52438	64217

15) СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость продаж

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	41347	44356
Итого	41347	44356

Запасы списываются по средней стоимости. Материально-производственные запасы (товары, материалы), приобретенные за плату принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения, с учетом транспортно-заготовительных расходов, связанных с их приобретением. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

16) КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	3983	4237
Отчисления на социальное страхование	893	831
Таможенные расходы	1899	56
Материальные расходы	1324	5812
Сертификация	839	1000
Итого	8938	11936

Выплаты основному персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) со страховыми взносами во внебюджетные фонды за 2025 год составили – 4876 тыс. руб., за 2024 год - 5068 тыс. руб.

17) ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Расшифровка процентов к получению в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Сумма- 2025 г.	Сумма- 2024 г.
Проценты банка на расчетном счете к получению	5	0

18) ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Расшифровка процентов к уплате представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Проценты по кредиту (кредитной линии)	244	190

19) ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Расшифровка прочих доходов стр. 2340 представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Курсовая разница	4890	3897
Продажа(покупка) валюты	55563	52378
Итого:	60453	56275

20) ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Расшифровка прочих расходов стр. 2350 представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Курсовая разница	8233	2269
Продажа(покупка) валюты	57052	52900
Услуги кредитных учреждений	397	321
Прочие	461	394
Итого:	66143	55884

21) НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

По результатам финансово-хозяйственной деятельности у Общества образовался убыток в сумме 3756 тыс.руб. Убыток образовался из-за не добросовестного отношения покупателя-нерезидента, который за отгруженные последние четыре автомашины с зерном(чечевица) отказался оплачивать по цене оговоренном в контракте, в связи с проведенной экспертизой зерно, которое оказалось не «органикой», то есть выращенное с применением удобрения, но в соответствии допустимыми стандартами Российской Федерации. Возврат зерна четырех машин за счет средств Общества по расчетам дороже стоимости отгруженного зерна. Исходя из выше сказанного, принято решение по согласованию сторон о снижении цены реализации в три раза, что привело к образованию убытка.

22) ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Убыток за 2025 год составила 3755599 руб.

На 31.12.2024г. Общество не имеет задолженности перед акционерами по выплате дивидендов.

Чистая прибыль за 2024 год составил 6413168 руб.

Общество конвертируемых ценных бумаг не имеет. Договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости не имеет.

23) ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Курсовая разница по переоценке валютных остатков:

Положительная – 2034 тыс. руб.

Отрицательная – 2649 тыс. руб.

Расшифровка строки 4119-прочие поступления отчета о движении денежных средств за 2025г. в тыс. руб.

Статьи движения денежных средств	сумма
Курсовая разница	2034
Возмещение из бюджета	9551
Продажа (покупка) валюты	55568
Прочие операционные расходы	22
Итого	67175

Расшифровка строки 4129-прочие платежи отчета о движении денежных средств за 2025г. в тыс. руб.

Статьи движения денежных средств	сумма
Курсовая разница	2649
Таможенные расходы	1928
Продажа (покупка) валюты	116731
Итого	121308

24) ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Перечень связанных сторон в 2025 году:

Общество не участвует в совместной деятельности с юридическими и (или) физическими лицами.

Бенефициарные владельцы – физические лица, граждане Российской Федерации.

Лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества, является Директор Семина Ирина Владимировна.

Непрерывность деятельности и риски

В феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанным с этими событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет существенных незавершенных судебных споров, в которых выступает истцом или ответчиком.

Судебные дела по состоянию на 31.12.2025г. по искам Общества к контрагентам и по искам контрагентов к Обществу, где Общество выступает в качестве истца или ответчика – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не направляло исполнительных листов судебным приставам-исполнителям.

По состоянию на 31.12.2025. претензии Общество не получало и не направляло.

Информация о государственной помощи.

В 2025 году ООО «Нева» не получало бюджетных средств в виде государственной помощи.

Информация о совместной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют заключенные договоры о совместной деятельности с целью извлечения экономических выгод.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности.

Директор _____

Семина И.В.

« 16 » 03 2026г.

