

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год. Общества с ограниченной ответственностью «НИЛС РУС»

1. Общие сведения об организации ООО «НИЛС РУС»

Сокращённое наименование: ООО «НИЛС РУС»

Адрес местонахождения: 127055, Москва г, Лесная ул, дом № 63, корпус 1

ИНН / КПП: 7707334096/770701001

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 1 № 01.01.2025 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Иная существенная информация.

Раскрывается в случае наличия.

4. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

- Финансовые вложения 16 000 000,00

4.2 Запасы (строка 1210)

- Товары на складах 91 832,41

4.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

- Денежные средства на расчетных счетах 2 414 794,38

4.4 Финансовые вложения (строка 1240)

По строке 1240 в состав финансовых вложений входят:

- Виды платежей в бюджет 3 832 579,12

- Дебиторская задолженность 16 639 977,76

4.5 Капитал (строка 1300)

- Нераспределенная прибыль(убыток) 32 545 297,18

- Уставной капитал 19 000,00

4.6 Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

- Займ 682 000,00

4.7 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

- Кредиторская задолженность 5 732 886,58

5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах**5.1 Выручка (строка 2110)**

По строке 2110 отражено полученное Обществом вознаграждение по основному виду деятельности - Торговля оптовая неспециализированная на сумму 171 517 497,12 руб. Выручка указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

5.2 Себестоимость продаж (строка 2120)

Расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью (строка 2120) составили - 117 735 037,33

5.3 Прочие доходы (строка 2340)

По строке 2340 отражены прочие доходы организации на общую сумму 499 530,84

- прочие доходы 499 530,84

5.4 Прочие расходы (строка 2350)

По строке 2350 отражены прочие расходы организации на общую сумму -8 697 303,65

5.5 Чистая прибыль (строка 2400)

- чистая прибыль(убыток) 33 256 221,58