

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

Общество с ограниченной ответственностью «НЕОТЭК» (ООО «НЕОТЭК»)

ИНН 9729318937, КПП 773301001, ОГРН 1227700045319

Адрес: 127373, г. Москва, пр-д Походный, д. 4, к.1, помещение 3/1

1. Общая информация об организации

ООО «НЕОТЭК» 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества по итогам 2025 года составила 7 (семь) человек.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 — Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД):

28.12 - Производство гидравлического и пневматического силового оборудования;

71.12 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

77.39 - Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Балансовая стоимость основных средств (строка баланса 1150) на 31 декабря 2025 г. составила 3 562 тыс. руб. В состав основных средств Общества входит офисная техника (ноутбук), а также ленточнопильный станок, контейнер в сборке с промывочной гидросистемой, станция зарядки азотом для сервисных работ. В 2025 году Обществом в производственных целях был дополнительно приобретен автопогрузчик вилочный.

5. Аренда

По договору аренды нежилого помещения № Туш Э 02/202/23 от 20.03.2023г. 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: г. Москва, пр-д Походный, д. 4, к.1, помещение 3/1.

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

6. 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 в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы Общества, в частности, представлены материалами, приобретенными для дальнейшего использования при производстве автоматического фильтра стоимостью 781 тыс. рублей, товарами на складах стоимостью 15 137 тыс. рублей. Также запасы Общества включают остаток по счету «Основное производство» на сумму 11 тыс. рублей (стоимость токарной обработки деталей в составе автоматического фильтра) и остаток транспортных услуг в размере 3 тыс. рублей. Итоговая балансовая стоимость запасов Общества (строка баланса 1210) по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 932 тыс. рублей.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

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

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

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются с применением счетов 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Размер дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г. (строка баланса 1240) составил 102 601 тыс. рублей. Дебиторская задолженность Общества планируется к погашению в соответствии со сроками, указанными в договорах с контрагентами. Кроме остатка по счету «Расчеты с покупателями и заказчиками» на сумму 107 343 тыс. рублей, сумма дебиторской задолженности включает остаток на счете ЕНС в размере 1 857 тыс. рублей, остаток по счету расчетов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве в размере 5 тыс. рублей и остаток по счету «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в размере 43 тыс. рублей. Дебиторская задолженность уменьшена на сумму созданного в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам в размере 6 152 тыс. рублей по контрагенту ООО "МПГ ИНТЕРГИДРАВЛИКА" и на НДС с суммы оплаченных авансов и предоплат, который составил 495 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года (строка баланса 1520) составила 55 388 тыс. рублей. У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года. Сумма кредиторской задолженности, кроме суммы расчетов с поставщиками и подрядчиками в размере 4 714 тыс. рублей, включает сумму налогов к уплате в бюджет в размере 50 721 тыс. рублей, страховых взносов к уплате в размере 464 тыс. рублей за минусом суммы НДС с полученных авансов и предоплат в размере 511 тыс. рублей.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 120 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Жук Андрей Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

10. Отчет о финансовых результатах Общества

Выручка Общества по итогам 2025 года составила 258 365 тыс. рублей (строка Отчета 2110).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль. Чистая прибыль Общества по итогам 2025 года составила 126 915 тыс. рублей.

Начисленный налог на прибыль к уплате по итогам 2025 года составил 35 011 тыс. рублей, что на 25,05% больше по сравнению с налогом на прибыль, исчисленным за 2024 год в размере 26 240 тыс. рублей.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Жук Андрей Николаевич (Решение единственного участника Общества от 15.12.2023 г., 5 лет).

Главный бухгалтер — Жук Андрей Николаевич.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НЕОТЭК»

А.Н. Жук