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

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

ИНН 7107029566, КПП 710701001, ОГРН 1037101124818

Адрес: 300904,г.Тула, п. Менделеевский, ул. Л. Толстого, д.11

1.Общая информация об организации

ООО «Неф» 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 упрощенного способа 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 т.ч. 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 не применялись.

-Уставный каптал организации: 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей, оплачен полностью

- Количество учредителей 2:

1. Виноградов Владислав Валентинович- номинальная стоимость 250000 (Двести пятьдесят тысяч) руб. 00 коп., что составляет 50% доли уставного капитала

2. Буров Алексей Львович – номинальная стоимость 250000 (Двести пятьдесят тысяч) руб. 00 коп., что составляет 50% доли уставного капитала

Среднесписочная численность за 2025г. – 5 человек

Директор ООО «Неф» - Буров Алексей Львович

2. Основной вид деятельности

Код **ОКВЭД 47.11** — «**Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах»**.

3. Учетная политика

Бухгалтерский баланс ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред.3.0

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

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

Операции перевода со счета на счет, взноса наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1464	(1269)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	1464	(1301)
	За 2024 г.	1464	(1236)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	1464	(1269)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1464	(1269)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	1464	(1301)
	За 2024 г.	1464	(1236)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	1464	(1269)

Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	163	195	228
в том числе:			
Здания	163	195	228

5. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2886	-	13499	(8877)	-	-	X / X	7508	-
	За 2024 г.	2131	-	8818	(8063)	-	-	X / X	2886	-
Товары	За 2025 г.	2886	-	13499	(8877)	-	-	- / -	7508	-
	За 2024 г.	2131	-	8818	(8063)	-	-	- / -	2886	-

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4986	-	44	-	(4527)	-	-	-	503	-
	За 2024 г.	7439	-	43	-	(2496)	-	-	-	4986	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4518	-	8	-	(4526)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7003	-	11	-	(2496)	-	-	-	4518	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	9	-	(1)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	325	-	-	-	-	-	-	-	325	-
	За 2024 г.	325	-	-	-	-	-	-	-	325	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	143	-	27	-	-	-	-	-	170	-
	За 2024 г.	111	-	32	-	-	-	-	-	143	-
Итого	За 2025 г.	4986	-	44	-	(4527)	-	-	X	503	-
	За 2024 г.	7439	-	43	-	(2496)	-	-	X	4986	-

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

2025г. Касса – 2498,99 руб.

Расч.счета- 55247,66 руб.

Переводы в пути- 32508 руб.

ИТОГО: 90254,65 руб.

2024г. Касса – 76453,15 руб.

Расч.счета- 7006,30 руб.

Переводы в пути- 109477 руб.

ИТОГО: 192936,45 руб.

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	937	1180	-	(803)	-	-	1 314
	За 2024 г.	693	779	-	(535)	-	-	937
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	419	735	-	(803)	-	-	351
	За 2024 г.	228	726	-	(535)	-	-	419
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	425	-	-	-	-	425
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	495	8	-	-	-	-	503
	За 2024 г.	465	30	-	-	-	-	495
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	23	11	-	-	-	-	34
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Итого	За 2025 г.	937	1180	-	(803)	-	X	1 314
	За 2024 г.	693	779	-	(535)	-	X	937

9.Отчет о финансовых результатах за 2025г.

Выручка от розничной продаже товаров составляет за 2025г. 12136681,67 (Двенадцать миллионов сто тридцать шесть тысяч шестьсот восемьдесят один руб. 67 коп.) Прочие доходы 183068,13 (Сто восемьдесят три тысячи шестьдесят восемь руб. 13 коп.) Коммерческие расходы 9034391,03 (Девять миллионов тридцать четыре тысячи триста девяносто один руб. 03 коп.) Прочие расходы 148096,10 (Сто сорок восемь тысяч девяносто шесть руб. 10 коп.) Налог при УСН 122185 (Сто двадцать две тысячи сто восемьдесят пять руб.