

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью "Н СЕРВИС" (ООО "Н СЕРВИС")

ИНН 5047301394 КПП 504701001 ОГРН 1245000113533

Юридический адрес: 141407, Московская область, г. о. Химки, г Химки, ул. Бабакина, дом 4, квартира 276

1. Общая информация об организации

ООО "Н СЕРВИС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 – Торговля оптовая неспециализированная (кабельная продукция)

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматическим способом с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.3»

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

Показатель в Балансе и Отчета о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособлено.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «Об бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения учета и составления отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль организации»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Изменения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Общество не формирует резерв по сомнительным долгам.

3. Основные средства Общества

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.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство, при использовании в хозяйственной деятельности и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Основными запасами в Обществе являются товары для продажи.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

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

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Москва, Пятницкое шоссе, д.18, помещение 80

6. Дебиторская задолженность

Основная дебиторская задолженность сформирована из авансов продавцам за поставку товаров в рамках договорных сроков.

7. Обязательства

У Общества нет краткосрочных и долгосрочных обязательств в виде кредитов и займов.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставной Капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Николаев Анатолий Александрович, доля участия – 100 %

В 2025г. Обществом начислены дивиденды за счет прибыли 2024г.

НДФЛ с суммы выплаченных дивидендов полностью удержан и перечислен в бюджет.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера Уставного Капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Николаев Анатолий Александрович (Решение № 1 от 10 октября 2024г, срок полномочий по Уставу 5 лет)

Функции главного бухгалтер исполняет генеральный директор.

21.03.2026

Генеральный директор

Николаев Анатолий Александрович