

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью «НЕОКОМ» (ООО «НЕОКОМ»)**

**ИНН 7804589029, КПП 780401001, ОГРН 1177847044506**

**Адрес:** 195273, г. Санкт-Петербург, ул. Руставели, д. 2, корп. 1, кв. 45

### **1. Общая информация об организации**

ООО «НЕОКОМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации — 03.02.2017.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

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 (ч. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ).

ООО «НЕОКОМ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

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.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

### **2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта.

### **3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по

справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

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

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

#### **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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### **5. Запасы**

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

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

#### **6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила **4 221 тыс. руб.**, что значительно выше показателя предыдущего года (1 239 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности — **4 096 тыс. руб.** (в 2024 г. — 1 183 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж — 3 557 тыс. руб. (в 2024 г. — 727 тыс. руб.), коммерческие расходы — 451 тыс. руб., управленческие расходы — 87 тыс. руб. (в 2024 г. — 456 тыс. руб. совокупно). Прочие расходы составили 127 тыс. руб. (в 2024 г. — 25 тыс. руб.).

Чистый убыток за 2025 год составил **28 тыс. руб.** (в 2024 г. — чистая прибыль 25 тыс. руб.).

Рост выручки связан с расширением объемов деятельности в сфере грузоперевозок, однако значительное увеличение расходов (себестоимости, коммерческих и прочих расходов) привело к получению убытка по итогам года.

#### **7. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства (долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы).

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

#### **8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет **500 000 (Пятьсот тысяч) рублей** и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является **Устинов Андрей Владимирович**, доля участия — 100 процентов.

Нераспределенная прибыль по данным бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года составляет **109 тыс. руб.** (с учетом корректировок прошлых лет). Чистый убыток, полученный в 2025 году, — 28 тыс. руб. (данные отчета о финансовых результатах).

В 2025 году операции по распределению прибыли (выплата дивидендов и т.п.) не производились.

#### **9. Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### **10. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор **Устинов Андрей Владимирович**.

Главный бухгалтер — **Устинов Андрей Владимирович** (ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя).

#### **11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **12. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана **18 марта 2026 года**.

**Генеральный директор** ООО «НЕОКОМ»    А.В. Устинов

**Главный бухгалтер** ООО «НЕОКОМ»    А.В. Устинов