Общество с ограниченной ответственностью «Нейрофуд»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НЕЙРОФУД»

Сокращенное наименование: ООО «НЕЙРОФУД

1.2. Юридический адрес – 350001, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Адыгейская Набережная, д.204

1.3. Дата государственной регистрации – 07.05.2020 г

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г составляет 1 человек.

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.6. Уставный капитал составляет - 30 000 руб.

Участниками являются: единственный учредитель – Шевченко Виктория Михаиловна с долей 100%.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности предприятия – 46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами.

Спец режим – основная система налогообложения.

1.8. Единица измерения

Все показатели отчетности и пояснений приведены в тысячах рублей (тыс. руб.).

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор общества — В.М. Шевченко (приказ №1 от 07.05.2020 г).

Главный бухгалтер — отсутствует.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация применяет следующие способы учёта:
- амортизация основных средств — линейный метод;
- оценка материально-производственных запасов — по средней себестоимости;
- лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются единовременно в расходы);
- резерв по сомнительным долгам — не создаётся (в связи с несущественностью сумм).

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

3. Ключевые показатели деятельности

За 2025 год продаж не было, деятельность организации носила ограниченный характер. Основные показатели в динамике представлены в таблице:

Показатель (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
Выручка	0	7 065
Себестоимость продаж	0	(6 693)
Валовая прибыль	0	372
Коммерческие расходы	(167)	(2 338)
Прибыль (убыток) от продаж	(167)	(1 966)
Прочие расходы	(10)	(108)
Чистый убыток	(176)	(2 113)

Снижение выручки до нуля связано с приостановкой активной коммерческой деятельности в 2025 году. Это связано с тем, что основной поставщик продукции повысил цены, в результате чего покупатели начали покупать у производителя. Коммерческие расходы (167 тыс. руб.) представлены преимущественно недостачей и потерей, а также услугами сторонних организаций (расшифровка: 118 т. р. недостачи и потери, 21 т.р. ООО «Э-КОМ» и прочие).

4. Бухгалтерский баланс (активы и пассивы)

4.1. Внеоборотные активы

На 31 декабря 2025 года внеоборотные активы отсутствуют, так как организация не приобретала нематериальные активы.

4.2. Оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Запасы	9	2 602
НДС по приобретенным ценностям	8	-
Дебиторская задолженность	25	1 779
Денежные средства и эквиваленты	13	1 286

Детализация:

- Запасы (стр. 1210) – на конец 2025 года это товары вернувшиеся от покупателей в сумме 9 тыс. руб. (в 2024 году – сырье и материалы 2 442 тыс. руб., товары 147 тыс. руб., готовая продукция 13 тыс. руб.). Списание запасов производилось в течение 2024–2025 годов.

- Дебиторская задолженность – в основном краткосрочная (25 тыс. руб.). Основная сумма расчетов с покупателями и заказчиками погашена в 2025 году.

- Денежные средства – остаток на расчетных счетах составил 13 тыс. руб. (в 2024 году – 1 286 тыс. руб.). Движение денежных средств раскрыто в разделе 6.

4.3. Капитал и резервы

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал	30	30
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	25	1 391
Итого капитал	55	1 421

Изменения в капитале связаны исключительно с падением продаж и полученным чистым убытком 2025 года в размере 1 366 тыс. руб. (отчет об изменениях капитала, стр. 3311). Движения добавочного и резервного капиталов не было.

4.4. Обязательства

На 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства отсутствуют. Краткосрочные обязательства представлены:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность	0	1 002
Заемные средства	0	500
Итого краткосрочные обязательства	0	1 502

В течение 2025 года организация полностью погасила все обязательства (расчеты с поставщиками, налоги, займы). Просроченных обязательств нет.

5. Отчет о финансовых результатах (расшифровка доходов и расходов)

5.1. Выручка и себестоимость

В 2025 году выручка от продажи товаров отсутствовала, в связи с потеряй основного поставщика продукции (в 2024 году – 7 065 тыс. руб.). Данный поставщик является производителем продукции и переориентировал продажи на конечного потребителя. Себестоимость продаж также равна нулю. В настоящий момент организация находится в поисках новых поставщиков.

5.2. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы за 2025 год составили 167 тыс. руб. (в 2024 году – 2 338 тыс. руб.). Снижение объясняется прекращением активных продаж.

5.3. Налог на прибыль

В 2025 году налог на прибыль не начислялся в связи с убыточностью деятельности.

6. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	–	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 0 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя напрямую связано с потерей основного поставщика продукции, значительным снижением спроса на продукцию.

8. Инвестиционные и финансовые операции

В 2025 году операции инвестиционного характера не проводились. В составе финансовых операций отражен возврат ранее полученного краткосрочного займа в сумме 500 тыс. руб.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В отчетном периоде (2025 год) организация не имела сделок (операций) со связанными сторонами. Перечень лиц, которые в соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 признаются связанными сторонами, отсутствует, либо указанные лица не оказывали влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации в отчетном периоде.

Операции с аффилированными и связанными сторонами в отчетном периоде не проводились.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и поиском новых поставщиков.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Из-за событий, связанных с санкциями, согласно плану оздоровления финансового положения компании из-за вынужденного простоя Общество в оперативном порядке занимается активным поиском новых поставщиков на территории РФ.

Генеральный директор

ООО «НЕЙРОФУД»

_____ В.М. Шевченко

25 марта 2026 г.