

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 года

ООО «НЕВА ПРОФИТ»

Юридический адрес: 194017, г. Санкт-Петербург, пр. Тореза, д. 98, корпус 1 литера А помещен. 1Н/5Н, офис 312-А

ИНН 7802889450

КПП 780201001

ОГРН 1217800020316

Дата государственной регистрации: 11.02.21

Основной код ОКВЭД 46.90

Генеральный директор Иванова Елена Сергеевна

Главный бухгалтер Иванова Елена Сергеевна

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «НЕВА ПРОФИТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и для расчета авансовых платежей и налога применяет объект налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Учет товаров для перепродажи	
Стоимость товаров для перепродажи	Стоимость товаров, приобретенных для дальнейшей реализации, формируется с учетом транспортно-экспедиционных расходов. В стоимость товаров включается цена их приобретения согласно договору (с учетом НДС), ввозные таможенные пошлины и сборы, транспортно-экспедиционные расходы по доставке товаров.	Подп. 4, 5, 20, 23 и 24 п. 1 ст. 346.16, подп. 2 п. 2 ст. 346.17, абз. 6 подп. 2 п. 2 ст. 346.17, подп. 3 п. 2 ст. 170 НК, письмо Минфина от 20.01.2010 № 03-11-11/06
Оценка покупных товаров	Для определения стоимости покупных товаров при их реализации используется метод оценки по средней стоимости	подп.2 п. 2 ст. 346 НК РФ
Состав расходов на реализацию товаров	К расходам на реализацию товаров, приобретенных для перепродажи, относятся транспортно-экспедиционные расходы, а также транспортные расходы, связанные с доставкой товара до покупателя. Расходы на аренду торговых зданий и помещений, расходы по хранению и обслуживанию товаров, услуги посредников, реализующих товары, расходы на рекламу включаются в состав затрат отдельно на самостоятельном основании	Ст. 346.16 НК РФ
	2.4. Учет товарно-материальных ценностей	
Учет материалов	Учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для

	приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
2.5 Учет доходов и расходов		
Учет доходов	Учет доходов ведется кассовым методом	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации товаров в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Приведите иную дополнительную информацию об учетной политике, если вышеприведенная информация недостаточна для понимания вашего финансового положения

3. Иная информация

3.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025г. ²	97 573	()	16 041 170		(14 897 970)	()		X	1 240 773	()
	за 20 г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за год 2025г. ²										()
	за год 2025г. ³	97 573	()	16 037 941		(14 897 970)				1 237 544	()
Расчеты по налогам и сборам	За год 2025г.			3 020		()				3 020	
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	За год 2025 г			209		()				209	
Итого	За год 2025 г. ²	97 573	()	16 041 170		(14 897 970)	()		X	1 240 773	()
	за 20 г. ³		()			()	()		X		()

3.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за год 2025г. ²	129 131	()	18 390 239			(16 645 944)		X	1 873 426	()
	за 20__ г. ³		()			()	()				()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за год 2025г. ²										()
	за год 2025г. ³		()	17 387 165			(15 781 424)			1 605 741	()
Расчеты по налогам и сборам	За год 2025г.	84 224		318 050			(191 397)			210 877	
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	За год 2025 г	9 846		158 974			(154 120)			14 700	
Расету по оплате труда	За 2025 год	35 061		526 050			(519 003)			42 108	
Итого	За год 2025 г. ²	129 131	()	18 390 239			(16 645 944)		X	1 873 426	()
	за 20__ г. ³		()			()	()		X		()