Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «НИА»

1. Общие сведения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «НИА»
1.2 Юридический и фактический адрес: 127642, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЮЖНОЕ МЕДВЕДКОВО, ПРОЕЗД ДЕЖНЁВА, Д. 9, К. 2, КВ. 320
1.3 Дата регистрации: 29.03.2021
1.4 ОГРН: 1217700141560
1.5 ИНН: 9715398989
1.6 КПП: 771501001
1.7 Уставный капитал: 500 000.00 (Пятьсот тысяч) рублей.
1.8 Основной вид деятельности: 47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах
1.9 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека.
1.10 Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от № 5 от 29 декабря 2024г. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

2.1 Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по реальной сумме поступлений на расчетный счет или в кассу.

3. Основные показатели деятельности.

3.1 В отчетном году выручка ООО «ЗИСС» составила:

1.11 По основному виду деятельности - Торговля розничная напитками в специализированных магазинах – 10886,00 тыс рублей, что является основным доходом общества.

3.2 Расходы, связанные с производством и реализацией:

1. Фонд оплаты труда 378,66 тыс рублей
2. Отчисления на социальные нужды (отчисления в фонды социального страхования, ФФОМС и ПФР): 95,06 тыс. рублей
3. Прочие расходы (Расчеты с поставщиками и подрядчиками, общехозяйственные расходы): 9020,05 тыс рублей.

5. Оценка стоимости чистых активов.

Чистые активы составляют 2000,00 тыс руб., и рассчитаны на основании показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года:

5.1 Актив

- ✓ Финансовые вложения Займ учредителю 300,00 тыс. руб.
- ✓ Запасы (товар)1670,00 тыс.руб.
- ✓ Дебиторская задолженность (покупатели, поставщики, прочие) 48,00 тыс.руб.
- ✓ Остаток денежных средств на расчетных счетах общества 156,00 тыс. руб.

5.2 Пассив

- ✓ Кредиторская задолженность 174,00 тыс руб.

6. Признание доходов.

Доходы ООО «НИА» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Учет доходов в НУ производится по кассовому методу (ст. 346.17 НК РФ), что предполагает фактическое поступление денег на расчетный счет или в кассу, а также получение иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, погашение задолженности (оплаты) иным способом. Учет доходов в БУ производится по методу начисления.

7. Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы принимаются к вычету также по кассовому методу, то есть только по факту оплаты. Перечень расходов закрытый и ограниченный (ст. 346.16 НК РФ). Есть исключения по способу принятия расходов к учету - не все они признаются по факту и на дату оплаты. Предоплата за услуги — признается после оказания этих услуг и подписания акта.

25.03.2025г.