

## Общество с ограниченной ответственностью «НЕЙРОН-2»

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

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «НЕЙРОН-2»

1.2. Юридический адрес: 680000, ХАБАРОВСКИЙ КРАЙ, Г. ХАБАРОВСК, УЛ. КОМСОМОЛЬСКАЯ, Д.22, ОФИС 209

1.3. Дата государственной регистрации: 14.07.2015г.

1.5. Численность сотрудников: 1

1.6. Уставный капитал составляет 10000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Макаров Дмитрий Владимирович 100 (сто) процентов.

1.7. Основным видом деятельности является торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов (ОКВЭД 46.38.1). Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов является доходами от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:

03.1 Рыболовство

03.11 Рыболовство морское

03.12 Рыболовство пресноводное

10.20 Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков

10.85 Производство готовых пищевых продуктов и блюд

10.89 Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки

10.89.1 Производство супов и бульонов

10.89.5 Производство искусственного меда и карамели

10.89.6 Переработка меда (темперирование, фильтрация, декристаллизация и смешивание меда)

10.89.7 Производство рационов питания и пайков

10.89.8 Производство биологически активных добавок к пище

10.89.9 Производство прочих продуктов питания, не включенных в другие группировки

46.11.3 Деятельность агентов по оптовой торговле прочим сельскохозяйственным сырьем, текстильным сырьем и полуфабрикатами

46.17.1 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами

46.18.9 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле товарами, не включенными в другие группировки

46.38.29 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки

46.39.1 Торговля оптовая неспециализированная замороженными пищевыми продуктами

47.11.1 Торговля розничная замороженными продуктами в неспециализированных магазинах

47.23 Торговля розничная рыбой, ракообразными и моллюсками в специализированных магазинах

47.23.1 Торговля розничная рыбой и морепродуктами в специализированных магазинах

47.23.2 Торговля розничная консервами из рыбы и морепродуктов в специализированных магазинах

47.29.39 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах, не включенными в другие группировки

52.10 Деятельность по складированию и хранению

52.10.1 Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов

52.22 Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом

- 64.92.1 Деятельность по предоставлению потребительского кредита
- 64.92.2 Деятельность по предоставлению займов промышленности
- 64.92.3 Деятельность по предоставлению денежных ссуд под залог недвижимого имущества
- 77.33 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику
- 77.34 Аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования
- 77.39.21 Аренда и лизинг двигателей, турбин и станков
- 77.39.29 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения

#### 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Новиков Валерий Сергеевич;  
 Главный бухгалтер Общества: отсутствует.

## 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

По строке 1150 баланса отражены следующие виды основных средств:

№ п/п	Группа основных средств	На 31.12.2025 (руб.)	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2023 (руб.)
1	Здания и сооружения	60 000	60 000	60 000
2	Земельные участки	40 000	40 000	40 000
	<b>Итого:</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

**Накопленная амортизация основных средств:**

№ п/п	Группа основных средств	На 31.12.2025 (руб.)	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2023 (руб.)
1	Здания и сооружения	12 833,59	10 833,55	8 833,51
	<b>Итого:</b>	<b>12 833,59</b>	<b>10 833,55</b>	<b>8 833,51</b>

**Стоимость объектов инвестиционной недвижимости:**

№ п/п	Группа основных средств	На 31.12.2025 (руб.)	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2023 (руб.)
1	Здания и сооружения	60 000	-	-
2	Земельные участки	40 000	-	-
	<b>Итого:</b>	<b>100 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы**

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА отсутствуют. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Финансовые вложения являются процентными долгосрочными долговыми обязательствами других коммерческих организаций.

По строке 1170 отражены финансовые вложения:

Контрагент	Договор	Сальдо на 31.12.2025г.
ЗАО "АМУРСКИЕ ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ"	Договор займа (11%) №153/15 от 13.03.2013	11 507 347,63
<b>Итого:</b>		<b>11 507 347,63</b>

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

**5. Инвентаризация**

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Материально-производственные запасы	28.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

**6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и денежные эквиваленты по строке 1250 баланса отсутствуют.

## 7. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 баланса в составе финансовых и других оборотных активов в сумме отражена дебиторская задолженность организации:

№ п/п	Вид задолженности	На 31.12.2025 (руб.)	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2023 (руб.)
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	147 162,77	-	-
2	Расчеты по причитающим дивидендам и другим доходам	13 892 782,99	12 626 974,74	11 361 166,50
3	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	22 635 896,60	22 612 585,37	23 006 585,20
	<b>Итого:</b>	<b>36 675 842,36</b>	<b>35 239 560,11</b>	<b>34 367 751,70</b>

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года не создавался.

## 8. Капитал, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1300 «Капитал» отражается сумма величины уставного капитала организации и нераспределённой прибыли (непокрытого убытка):

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025 (руб.)	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2023 (руб.)
1	Уставный капитал	10 000,00	10 000,00	10 000,00
2	Прибыль, подлежащая распределению	27 070 500,97	25 845 736,51	24 970 365,45
3	Убыток, подлежащий покрытию	(7 262 622,90)	(7 262 622,90)	(7 262 622,90)
	<b>Итого:</b>	<b>19 817 878,07</b>	<b>18 593 113,61</b>	<b>17 717 742,55</b>

## 9. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

## 10. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса отражена краткосрочная кредиторская:

№ п/п	Вид задолженности	На 31.12.2025 (руб.)	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2023 (руб.)
1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	621 494,71	458 086,24	140 943,50
2	Задолженность по налогам и сборам	14 569,00	14 569,00	344 983,92
3	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 258 540,00	2 258 540,00	2 258 540,00
	<b>Итого:</b>	<b>2 894 603,71</b>	<b>2 731 195,24</b>	<b>2 744 467,42</b>

## 11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 190000 (сто девяносто тысяч) рублей 00 копеек.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 172 767 (сто семьдесят две тысячи семьсот шестьдесят семь) рублей 79 копеек.

Прочие доходы и расходы:

№ п/п	Наименование вида дохода/расхода	За 2025 (руб.)	За 2024 (руб.)
	Проценты к получению (уплате)	1 265 808,25	1 265 808,25
	Налоги и сборы	(58 276,00)	(58 276,00)
	Расходы на услуги банков	-	(8 938,40)

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 1 225тыс.руб.

## 12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 года

Директор

Новиков В.С.