

Общество с ограниченной ответственностью "Нойман"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю изделиями, применяемыми в медицинских целях, ОКВЭД 46.46 Торговля оптовая.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая Доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	47 455	(46 055)	-	-	-	-	1 400
в том числе:	За 2025 г.	-	-	47 455	(46 055)	-	-	-	-	1 400
Депозитные счета	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	47 455	(46 055)	-	-	-	-	1 400

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	закрыты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	24 304	-	39 206	(38 816)	-	-	X	X	24 694	-
в том числе:	За 2024 г.	22 843	-	69 244	(67 783)	-	-	-	-	24 304	-
Товары	За 2025 г.	24 157	-	38 584	(38 365)	-	-	-	-	24 376	-
	За 2024 г.	22 800	-	68 909	(67 552)	-	-	-	-	24 157	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	146	-	622	(451)	-	-	-	-	318	-
	За 2024 г.	43	-	335	(232)	-	-	-	-	146	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года	поступило		списано		погашено		на расходы		восстановление резерва		переклассифицировано	резерв по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		погашено									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 799	9 277	-	-	(3 666)	(1)	10 408	-	-	-	-	10 408	-	
	За 2024 г.	3 741	3 489	-	-	(2 432)	-	4 799	-	-	-	-	4 799	-	
В том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	530	4 918	-	-	(260)	(1)	5 186	-	-	-	-	5 186	-	
	За 2024 г.	2 056	268	-	-	(1 794)	-	530	-	-	-	-	530	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 282	3 942	-	-	(2 282)	-	3 942	-	-	-	-	3 942	-	
	За 2024 г.	613	2 210	-	-	(541)	-	2 282	-	-	-	-	2 282	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 987	418	-	-	(1 124)	-	1 280	-	-	-	-	1 280	-	
	За 2024 г.	1 072	1 012	-	-	(96)	-	1 987	-	-	-	-	1 987	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	4 799	9 277	-	-	(3 666)	(1)	10 408	X	-	-	-	10 408	-	
	За 2024 г.	3 741	3 489	-	-	(2 432)	-	4 799	X	-	-	-	4 799	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 177	5 177	2 611	2 611	1 464	1 464
В том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 235	1 235	329	329	851	851
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 942	3 942	2 282	2 282	613	613

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано	на конец периода	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	5 377	9 165	-	(4 868)	-	9 675
всего	3а 2024 г.	2 256	5 051	-	(1 930)	-	5 377
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 788	6 171	-	(4 743)	-	6 216
	3а 2024 г.	629	4 786	-	(627)	-	4 788
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	121	2 047	-	(121)	-	2 047
	3а 2024 г.	1 304	121	-	(1 304)	-	121
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	353	256	-	(2)	-	606
	3а 2024 г.	225	127	-	-	-	353
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	202	-	-	-	202
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	483	-	-	-	483
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	46	6	-	-	-	52
	3а 2024 г.	35	11	-	-	-	46
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	69	-	-	(2)	-	67
	3а 2024 г.	63	6	-	-	-	69
Итого	3а 2025 г.	5 377	9 165	-	(4 868)	-	9 675
	3а 2024 г.	2 256	5 051	-	(1 930)	-	5 377

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2 417	456	1 304
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	370	335	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 047	121	1 304

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	38 353	66 924
Затраты на оплату труда	2 737	2 778
Отчисления на социальные нужды	477	451
Амортизация	-	-
Прочие затраты	15 738	22 558
Итого по элементам	57 305	92 711
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(171)	(103)
Итого расходы по обычным видам деятельности	57 134	92 608