

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «НЕОН ЭКСПО ПРОЕКТ» (далее –Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «Обухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем. В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Общие сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью « НЕОН ЭКСПО ПРОЕКТ »

Юридический адрес: ,445032,Самарская обл.,Тольятти г.,Московский пр-кт,4Д,,

Основной вид деятельности: Деятельность рекламных агенств (ОКВЭД 73.11)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человек
(на 31 декабря 2024 года – 2 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: директор Игонин Илья Александрович.

Участники Общества:

- Игонин Илья Александрович – доля 100 %.

Основы составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта 1С:Бухгалтерия.

Классификация активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные, исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные аморти-зация и обесце-нение	посту-пило	списано		амортизация	обесце-нение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальна я (переоцененная) стоимост ь	накопленны е амортизации и обесценени
					перво-начальна я (переоцененная) стоимост	накоплен-ные аморти-зация и обесце-нение			перво-начальная (переоценен-ная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные сред-ства (за исклю-чением инве-стиционной не-движимости) - всего														
	за 20 25 г. ²	5249000	(3729000)	182000	()		(498000)						5431000	(4228000)
	За 20 24 г. ³	4914000	(3331000)	335000	()		(399000)						5249000	(3729000)
в том числе: машины и обо-рудование														
	За год 20 25 г. ²	5249000	(3729000)	182000	()		(498000)						5431000	(4228000)
	за 20 24 г. ³	4914000	(3331000)	335000	()		(399000)						5249000	(4228000)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1203000	1520000	1584000

в том числе:			
<i>машины и оборудование</i>	1203000	1520000	1584000
Не амортизируемые основные средства - всего	0	0	0

Наличие и движение запасов, руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	1289895	(0)	4875507	(6165402)	0	0	X	X	0	()
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	126287	(0)	7083821	(5920213)	0	0	X	X	1289895	()
в том числе: <i>запасы</i>	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	1289895	()	4875507	(6165402)	0	0	0	0	0	()
	за _____ год 20 <u>25</u> г. ³	126287	()	7083821	(5920213)	0	0	0	0	1289895	()

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	()
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	2097	()	13652	0	(14697)	()			1052	()
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	1159	()	12389	0	(11896)	()			2098	()
в том числе: <i>расчеты с поставщиками</i>	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	1233	(-)	234	0	(568)	()			899	()
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	1097	(-)	1297	0	(1161)	()			1233	()

в том числе:											
Расчеты с покупателями	за _____ год 20 25 г. ²	836	()	12345	0	(13057)	()			123	()
	за _____ год 20 24 г. ³	37	()	10462	0	(9663)	()			836	()
в том числе:											
расчеты по налогам	за _____ год 20 25 г. ²	2	()	1073	0	(1072)	()			3	()
	за _____ год 20 24 г. ³	0	()	628	0	(1072)	()			2	()
в том числе:											
расчеты с разными дебиторами	за _____ год 20 25 г. ²	27	()	0	0	()	()			27	()
	за _____ год 20 25 г. ³	25	()	2	0	()	()			27	()

Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За год	0	0	0	(0)	(0)	0	0

	20 <u>25</u> г. ²							
	За год 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	За год 20 <u>25</u> г. ²	2277	11607	0	(12120)	(0)	0	1764
	За год 20 <u>24</u> г. ³	1764	13001	0	(12488)	(0)	0	2277

Расходы

Наименование показателя	За год 20 <u>25</u> г. ²	За год 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	5927	5467
Затраты на оплату труда	540	461
Отчисления на социальные нужды	163	142
Амортизация	359	359
Прочие затраты	2689	1423
Итого по элементам	9678	7852
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	9678	7852