

Общество с ограниченной ответственностью "Найнсэнт"

**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 "Найнсэнт"

1.2. Юридический адрес: 119285, г. Москва, вн.тер.г муниципальный округ Раменки, ул. Минская, 1Г / корпус 2, этаж 2 / помещ./ком I/18

1.3. Дата государственной регистрации: 8 ноября 2021

1.5. Численность сотрудников: 2

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Отдел закупок	1

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб.

Уставный капитал внесен полностью.

Участниками являются:

До 03.12.2025:

- Сафаев Булат Эльбикович с долей 70 процентов;
- Константинов Лев Янович с долей 30 процентов.

С 03.12.2025:

- Лебедев Сергей Юрьевич с долей 70 процентов;
- Константинов Лев Янович с долей 30 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях — (код ОКВЭД 46.46.2).

Торговля оптовая неспециализированная — (код ОКВЭД 46.90)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Константинов Лев Янович;

Главный бухгалтер Общества: обязанности главного бухгалтера исполняет генеральный директор.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Предприятие 8.3", Конфигурация: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)

- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 15 545 тыс. руб., что соответствует аналогичному показателю прошлого года 15 684 тыс. руб..

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

5. Табличные пояснения и расшифровки к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	453	(253)	(166)	-	453	(419)
	За 2024 г.	453	(8)	(246)	-	453	(253)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	400	(240)	(160)	-	400	(400)
	За 2024 г.	400	-	(240)	-	400	(240)
из них исключительные права	За 2025 г.	400	(240)	(160)	-	400	(400)
	За 2024 г.	400	-	(240)	-	400	(240)
Другие НМА	За 2025 г.	53	(13)	(6)	-	53	(19)
	За 2024 г.	53	(8)	(6)	-	53	(13)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период	На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 521	-	5 646	(7 167)	-	-
	За 2024 г.	4 603	-	10 652	(13 734)	1 521	-
Товары	За 2025 г.	1 521	-	5 644	(7 165)	-	-
	За 2024 г.	4 603	-	10 615	(13 697)	1 521	-

5.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			по условиям	резерв по сомнительным
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	договора	долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 556	-	1 981	-	(4 263)	(236)	-	3 038	-
	За 2024 г.	2 983	-	3 540	-	(967)	-	-	5 556	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 239	-	1 353	-	(2 867)	(235)	-	2 489	-
	За 2024 г.	1 930	-	2 393	-	(84)	-	-	4 239	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	479	-	138	-	(575)	(1)	-	41	-
	За 2024 г.	866	-	495	-	(883)	-	-	479	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	769	-	-	-	(769)	-	-	-	-
	За 2024 г.	174	-	595	-	-	-	-	769	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17	-	490	-	(2)	-	-	506	-
	За 2024 г.	10	-	7	-	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	50	-	-	-	-	50	-
Итого	За 2025 г.	5 556	-	1 981	-	(4 263)	(236)	-	3 038	-
	За 2024 г.	2 983	-	3 540	-	(967)	-	-	5 556	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 753	-	-	(4 250)	27 503
	За 2024 г.	32 835	-	-	(1 082)	31 753
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	31 753	-	-	(4 250)	27 503
	За 2024 г.	32 835	-	-	(1 082)	31 753
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 053	3 249	-	(9 686)	2 616
	За 2024 г.	472	8 745	-	(164)	9 053
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 737	1 092	-	(6 542)	288
	За 2024 г.	409	5 492	-	(163)	5 737
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 814	-	-	(2 873)	(59)
	За 2024 г.	34	2 780	-	-	2 814
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	481	-	-	481
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 350	-	-	1 350
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	3	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	105	-	-	105
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	465	-	-	(272)	193
	За 2024 г.	-	465	-	-	465
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	100	-	-	108
	За 2024 г.	-	8	-	-	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	118	-	-	118
	За 2024 г.	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	28	-	-	-	28
	За 2024 г.	28	-	-	-	28
Итого	За 2025 г.	40 806	3 249	-	(13 936)	30 119
	За 2024 г.	33 307	8 745	-	(1 246)	40 806

5.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 167	13 681
Затраты на оплату труда	4 145	4 124
Отчисления на социальные нужды	768	696
Амортизация	166	246
Прочие затраты	1 562	1 227
Итого по элементам	13 808	19 974
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 808	19 974

Дата 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Л.Я. Константинов