

г. Тамбов

26.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «НЕОН» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «НЕОН» зарегистрировано Управление Федеральной налоговой службы по Тамбовской области 04.07.2018. ОГРН № 1186820006174, ИНН 6829143065, КПП 682901001, юридический адрес: 392000, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. М.Горького, дом 17/129

1. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности: Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

2. Количество учредителей: два — Попова Н.Н., Юдина А.В.

3. Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания ОКВЭД 56.10.1

4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 8 человек.

5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «НЕОН» утверждена приказом директора № б/н от 01.08.2018.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ, действующими ПБУ и ФСБУ и учетной политикой организации, утвержденной приказом руководителя.

Факты хозяйственной деятельности отражаются в регистрах бухгалтерского учета в установленном законодательством порядке.

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.

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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по средней себестоимости. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

На балансе числится оборудование - Комплект звукового оборудования первоначальная стоимость 300 000 рублей. Сумма начисленной амортизации 35 714,30 рублей

К нематериальным активам в сумме 331 400 относится займ по Договору займа б/н от 29.03.24 г.

Запасы состоят из остатка товаров.

Денежные средства состоят из остатка по кассе 955 883,22 и остатка на р/с организации 290 585,99.

Дебиторская задолженность в основном состоит из авансов поставщикам:

ГРАНД ООО	139 137,08
ТАМБОВСОЮЗТОРГ ООО	31 461,77
ХОРЕКА-ТРЕЙД ООО	57,60
Яндекс.Такси ООО	131,20

и непогашенного подотчета в сумме 521 313,66

Кредиторская задолженность состоит в основном из задолженности поставщикам:	
ВАШ АДМИН ООО	84 000,00
Гасанов Асим Билал Оглы	23 765,10
ГЕРМЕС ООО	1 743 128,12
СВИТ ЛАЙФ ФУДСЕРВИС ООО	116 490,74
СЕРВИС ООО 680045001	19 491,82
Филиал ФГУП "Охрана" Росгвардии по Тамбовской области	712,80

и задолженности по налогам и взносам 817 667,82.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила — 17 045 938 рублей.

Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 679
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	217

Расходы включили в себя:

Коммерческие расходы	-16 850 347
Амортизация	-35 714
Малоценное оборудование и запасы	-2 600
Общехозяйственные расходы	-10 690 023
Оплата больничного	-2 213
Оплата труда	-956 191
Прочие расходы (пользование интеллектуальными правами, обеспечение концерта)	-120 652
Себестоимость МПЗ	-5 042 954
Прочие расходы	-516 256
Пени по налогам и сборам	-133 834
Прочие внереализационные доходы (расходы) госпошлина	-65 000
Расходы на услуги банков	-317 422
Налог при УСН	-805 894

По итогу года убыток составил 1 119 665 рублей. Финансовый результат значительно ниже прошлого года. Однако проведенный финансовый анализ показал, что убытки возникли по причинам повышения расходов на аренду, оплату труда, закупку товаров. В целях получения прибыли принято решение пересмотреть ценовую политику и рассмотреть возможность смены поставщиков.

Директор
ООО «НЕОН»

Юдина А.В.

Контактный телефон 8(920)4753026
alfam.buh@mail.ru