

# Общество с ограниченной ответственностью «НЕОСТАЙЛ»

## 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 «НЕОСТАЙЛ»

1.2. Юридический адрес 109388, г.Москва, ул. Полбина, д.3, стр.1, пом. V, комн.3

1.3. Дата государственной регистрации 13.09.2013г.

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025г. – 13 чел., из них в отпуске до исполнения ребенку 3-х лет – 2 чел., сокращенный рабочий день – 2 чел.

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация              | 3 чел.      |
| Производственный персонал  | 9 чел.      |
| Логистика                  | 1 чел.      |

1.5. Уставный капитал составляет 10000 руб.

Участниками являются:

- Барнич А.И. с долей 100%

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

- Основной вид деятельности по отчетным показателям – 32.50 Производство медицинских инструментов и оборудования
- Дополнительный вид деятельности по отчетным показателям – 46.46.1 – фармацевтической продукцией

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Барнич Александр Иосифович (Приказ № 1 от 16.09.2013г.) Главный бухгалтер Общества: Акимова Ольга Леонидовна (Приказ № 2 от 16.09.2013г.).

### 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.

## **2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.  
(Основание: п.3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.  
(Основание: п.2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.  
(Основание: п.3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.  
(Основание: п.2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.  
(Основание: п.3.1 ПБУ 16/02).

## **2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п.9, п.14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п.15.1 ПБУ 1/2008)

## **3. Основные средства и капитальные вложения**

3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

• без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.  
Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: п.п «а» п.4 ФСБУ 26/2020, п.12 ФСБУ 6/2020)

3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: : п.п «а» п.13 ФСБУ 6/2020)

3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п.3 ФСБУ 6/2020)

3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п.33 ФСБУ 6/2020)

3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п.35 ФСБУ 6/2020)

3.6. Основные средства в организации по состоянию на 31.12.2025г. полностью самортизированы, их перечень и балансовая стоимость приведены ниже:

| Наименование                                                                     | Стоимость, руб |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Бесшаблонная система<br>для обраб. линз Essilor<br>ГАММА , инв.№:<br>00000163    | 400 000,00     |
| Вентиляционная<br>установка , инв.№:<br>00000206                                 | 270 487,71     |
| Диоптриметр HLM-1 ,<br>инв.№: 00000193                                           | 123 709,50     |
| Диоптриметр<br>автоматическ asachi<br>vision aLM-100-UN ,<br>инв.№: 00000258     | 126 341,46     |
| Диоптриметр<br>(линзметр)<br>автоматический TOMEY<br>TL-100 , инв.№:<br>00000050 | 94 644,00      |
| Диоптриметр<br>автоматический , инв.№:<br>00000168                               | 146 740,00     |
| Диоптриметр<br>автоматический HLM<br>7000 с принадл. - 2 ,<br>инв.№: 00000195    | 139 734,00     |
| Диоптриметр<br>автоматический HLM<br>7000 с принадл. - 3 ,<br>инв.№: 00000196    | 139 734,00     |

|                                                                                |              |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Диоптриметр(линзметр)<br>автоматическийTOMEY<br>TL-100 -2 , инв.№:<br>00000092 | 114 840,00   |
| Кресло руководителя<br>эргономичное Match<br>НВ , инв.№: 00000250              | 64 372,00    |
| Сервер , инв.№:<br>00000190                                                    | 105 280,59   |
| Система для обработки<br>линз Essilor NEKSIA<br>DRILL , инв.№:<br>00000098     | 1 815 894,94 |
| Система для обработки<br>линз M35+L30 Essilor<br>КАРРА-1 , инв.№:<br>00000026  | 1 476 495,32 |
| Система для обработки<br>линз M35+L30 Essilor<br>КАРРА-2 , инв.№:<br>00000027  | 1 476 495,32 |
| Сканир/центр/блокир/ус<br>тр-во Essilor NEKSIA<br>Tracer , инв.№: 00000261     | 718 151,46   |
| Станок автоматич. для<br>нарезки канавки под<br>леску MR , инв.№:<br>00000051  | 58 316,00    |
| Станок для ручной<br>обработки кромок линз<br>DIAFINE , инв.№:<br>00000053     | 41 108,00    |
| Станок для ручной<br>обработки кромок линз<br>DIAFINE-2 , инв.№:<br>00000097   | 49 162,64    |
| Транспорт. ср-во Land<br>Rover Range Rover<br>Velar(433) , инв.№:<br>00000126  | 3 974 576,36 |
| Транспортное ср-во<br>Volvo XC60 (705) ,<br>инв.№: 00000264                    | 288 674,87   |

### 3.7. Учет аренды

3.7.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п.п.11,12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п.11 ФСБУ 25/2018)

#### 4. Нематериальные активы

Отсутствуют в учете организации

#### 5. Учет запасов

5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: п.п. б п.36, п.39 ФСБУ 5/2019)

5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п.32 ФСБУ 5/2019)

#### 6. Инвентаризация

| Объект учета                             | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства                        | 02.12.2025г.                   |            |
| Материально-производственные запасы      | 02.12.2025г.                   |            |
| Дебиторская и кредиторская задолженности | 02.12.2025г.                   |            |
| Денежные средства                        | 02.12.2025г.                   | ...        |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### 7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

6..1. Проверка дебиторской задолженности на предмет отнесения к сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п.23 ФСБУ 4/2023)

6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются

следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- истечение срока исковой давности.

## **7. Учет доходов и расходов**

7.1. Организация находится на упрощенной системе налогообложения (Доходы)

Выручка, рассчитанная кассовым методом, составила в 2025г. 20 369 866 руб.

Оказано услуг за отчетный период (выручка по отгрузке) 21 732 716 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 31,5%. Прочие доходы – 365 847 руб. Это связано с расширением рынка сбыта услуг и гибкой ценовой политикой.

7.2. Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» и счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п.9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44) Учитывая специфику производства (оказание услуг) незавершенное производство не образуется. Расходы за 2025г. составили 19 153 657 руб., что на 17,2% выше уровня 2024г. Чистая прибыль – 2334000 руб. (в 2024г. – 82 000 руб.)

## **8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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