

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

Общество с ограниченной ответственностью «Н8» (ООО «Н8»)

ИНН 5029203725, КПП 502901001, ОГРН 1155029010124

Адрес: 141009, Московская область, г. Мытищи, ул. Карла Маркса, стр. 5,
офис 309

I. общие сведения

1. Общая информация об организации

ООО «Н8» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органом управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и Уставом является Генеральный директор. Решение о продлении полномочий № 6 от 03.10.25 на 5 лет.

Уставный капитал 10 000 (Десять тысяч) руб.

Участник - физическое лицо : Новослугина Елена Юрьевна, доля в Уставном капитале 100%.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

64.99 — Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

В составе Общества нет обособленных подразделения, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.25 - 3 чел.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основы составления бухгалтерской и финансовой отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ № 402-ФЗ от 06.11.11 "О бухгалтерском учете", Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденных Министерством финансов РФ.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях в бухгалтерской отчетности приводятся обособленно в случае их существенности. Показатель существенности составляет 5% и более, от показателя статьи.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Показатели тыс. руб.	2025год	2024 год
Нежилое помещение	4 500	4 500
Транспортные средства	1 150	84
Прочие основные средства	18	-
Итого:	5 668	4 584

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п/п. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Мытищи, ул. Карла Маркса, стр. 5, офис 309.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Показатели тыс. руб.	2025 год	2024 год
Сырье и материалы	2 887	3 757
Товары	401	-
ИТОГО:	3 288	3 757

6. Финансовые вложения

Показатели тыс.руб.	2025 год	2024 год
Выданные займы	1 679	2 137

7. Дебиторская задолженность

Показатель тыс. руб.	2025год	2024год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 047	1 677
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 159	1 584
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2 665	1 985
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	41	41
Расчеты по налогам и сборам	350	388
Расчеты по ЕНС	76	96
Расчеты с подотчетными лицами	350	-
Расходы будущих периодов	3	-
ИТОГО:	7 691	5 771

8. Кредиторская задолженность - Краткосрочные обязательства

Показатель тыс. руб.	2025год	2024год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	425	202
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 206	1 298
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	8	8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4	4
Расчеты по налогам и сборам	41	-
Расчеты по ЕНС	1	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	98	94

Расчеты с подотчетными лицами	-	161
ИТОГО:	1 783	1 768

9. Капитал и расчеты с участниками

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества имеют положительное значение 17 336 тыс. руб.

Выручка от реализации в 2024-2025 гг. Общества :

Показатели тыс. руб.	За 2025г.	За 2024г.
Выручка	4 308	4 168

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Новослугина Елена Юрьевна

Главный бухгалтер — Новослугина Елена Юрьевна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Н8»

Главный бухгалтер ООО «Н8»



Е.Ю. Новослугина

Е.Ю. Новослугина