Общество с ограниченной ответственностью «НЕТПОЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «НЕТПОЛ». Юридический адрес — 143921, Московская область г.Балашиха, д.Черное, ул.Агрогородок, д.71. Дата государственной регистрации — 30.06.2003 г. ОГРН1037719033593, ИНН7719275328, КПП 500101001, ОКПО 70018154.

Основной вид деятельности — Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды (ОКВЭД 13.95). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 18 человек (в т.ч. 1 внешний совместитель). Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.
Учредители общества: Янукович В.П.-78%, Янукович А.П.-19,5%, Глаголев С.В.-2,5%.

ООО «НЕТПОЛ» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество не получало в 2025 году государственную помощь.

Общество в 2025 году арендовало офисные, складские и производственные помещения для ведения своей основной деятельности.

Генеральный директор общества — В.П.Янукович. Главный бухгалтер И.В.Кулис

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2.Учетная политика.

2.1. Стандарты, по которым составлена отчетность.
Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «НЕТПОЛ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

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.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Организация исправляет существенные ошибки в отчетности без ретроспективного пересчета.

Изменения в учетную политику в 2025г не вносились.
Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.
ООО «НЕТПОЛ» применяет ОСНО.
ООО «НЕТПОЛ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

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

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. Аренда
Организация применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
Предметы аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу: МО, г.Балашиха, д.Черное, ул.Агрогородок, д.71.

2.4. Учет внеоборотных активов.
Согласно ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п.7 ФСБУ 14/2022«Нематериальные активы»:

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и НМА, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект ОС и НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
Амортизация ОС и НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС и НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС и НМА с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС и НМА устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации и использования с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

2.5. Учет материально-производственных запасов.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

На отчетную дату запасы оцениваются (п. 32 ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости, то есть без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней стоимости, что соответствует учётной политике, утверждённой на 2025 год. (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». (пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012)

Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство». (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)

Учет готовой продукции и незавершенного производства в организации ведется по фактической производственной себестоимости на счете 43 (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется). (п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н)

Косвенные производственные затраты учитываются на 25 счете (расходы обслуживающих производств, общепроизводственные расходы), между объектами калькулирования распределяются пропорционально прямым затратам.

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;
- хоз.товары
Такие затраты учитываются в качестве расходов текущего периода в момент приобретения.

2.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.
Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. (П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н).

3. Бухгалтерский баланс.

3.1. Материальные внеоборотные активы (код1150):

Основные средства: На 31.12.2025г балансовая стоимость составляет: 24328тыс.руб.

В т.ч.:

HLMZ 270 Высокоскоростная иглопробивная машина (нижний бой), 00-000054	05.11.2025	5 297 тыс.руб
HLMZ 300 Высокоскоростная иглопробивная машина для предварительного прокалывания (с обрезкой кромки), 00-000055	05.11.2025	5 866 тыс.руб
Каландр двухвальный, 00-000048	31.12.2023	1 845 тыс.руб
Линия по производству нетканого полотна (Китай), 00-000041	05.10.2022	7 354 тыс.руб
Прочие объекты внеоборотных активов (остаточной стоимостью менее 5% от общего показателя).		3 966 тыс.руб

3.2. Нематериальные активы (код1170).

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет НМА соответствующих критерию оценки НМА по ФСБУ 14/2022.

Малоценные НМА, стоимость менее 100 тыс.руб., а именно: ТЗ "МЕГАСОРБ" (свид. 592356), ТЗ "НЕТПОЛ" (свид.№868441), учитываются на забалансовом счете 012 «МНМА».(п.7 ФСБУ14/2022).

3.3. Запасы (код1210).

В составе запасов по строке 1210 баланса по состоянию на 31.12.2025 основным существенным показателем является стоимость сырья и материалов (10счет).

3.4. Финансовые и другие оборотные активы. (код1240)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 5 374тыс.руб. В т.ч.

Краткосрочные финансовые вложения (открыт депозит в ВТБ Банк) (сч.55.03)	3 100 тыс.руб
Задолженность покупателей за отгруженную продукцию (сч.62.01)	1 409 тыс.руб
Авансы поставщикам за материалы (сч.60.02)	505 тыс.руб
Прочая деб.задолженность	360 тыс.руб

Резервы по сомнительным долгам формируются раз в год. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. Просроченной задолженности нет.

3.5. Капитал(код1300)

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 000 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

По итогам 2025г Обществом получена прибыль от основной деятельности в сумме 2 363тыс.руб.

Итого на 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составила: 36 435тыс.руб.

3.6. Кредиторская задолженность (код1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г составила: 5 778 тыс.руб. В т.ч.:

Текущая задолженность перед поставщиками (сч.60.01)	2 895 тыс.руб
Задолженность перед покупателями по ранее полученным авансам (сч.62.02-сч76.АВ)	683 тыс.руб
По Налогам и сборам	1 864 тыс.руб
Прочие кредиторы (сч 76)	336 тыс.руб

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

4. Отчет о финансовых результатах.

4.1. Выручка (код2110)

Выручка организации за отчетный период составила 100 026 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

4.2. Расходы по основному виду деятельности (код2120)

Расходы за отчетный период составили 95 805тыс.руб. (в т.ч. существенные расходы составили: сырье и материалы 50 125тыс. руб., аренда производственных помещений – 16 912тыс.руб., зарплата и страховые взносы производственного персонала – 10 488тыс.руб.; амортизация производственного оборудования – 2 286тыс.руб., расходы на ремонт и содержание производственного оборудования и обслуживание производственного цеха 3 800тыс.руб., управленческие расходы – 9 846тыс.руб.).

4.3. Прочие доходы (код2340).

Прочие доходы за отчетный период составили 406 тыс. руб. (в т.ч. существенные доходы составили проценты по краткосрочным депозитам, размещаемым в течении года в ВТБ Банке на сумму: 272тыс.руб.)

4.4. Прочие расходы (код2350).

Прочие расходы за отчетный период составили 1095 тыс. руб. (в т.ч. существенные расходы составили: комиссия банков - 387тыс.руб.; плата за НВОС (сверхнормативное размещение отходов) – 220тыс.руб.)

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 100 026 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы несущественны. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 2 363 тыс. руб., что также ниже показателя предыдущего года. Снижение показателей связано с капитальным ремонтом одной из основных производственных линий, с июля 2025г по ноябрь 2025г, а также увеличением стоимости арендных платежей.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ В.П.Янукович