

Общество с ограниченной ответственностью «НЕПТУН-3»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «НЕПТУН-3».
- 1.2. Юридический адрес -353556, Краснодарский край, м. р-н Темрюкский, с.п. Таманское, ст-ца Тамань, ул. Некрасова, дом 1, этаж 3, помещение 3.14
- 1.3. Дата государственной регистрации – 21.04.2021.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. 1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Мышалов М.М.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Оптовая фирма ООО «НЕПТУН-3», основанная в 2021 году, специализируется на оптовой торговле продовольственными и непродовольственными товарами. За 4 года своей деятельности, фирма зарекомендовала себя, как надёжный партнёр и ни разу не привлекалась в суд в качестве ответчика по делам о неисполнении договорных обязательств.

По итогам 4 лет организация получает прибыль, что отражено в бухгалтерском балансе и налоговой отчетности.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «НЕПТУН-3» составлена в тыс.руб.

3. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб., за	П.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	П. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	П. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	П.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО	П. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам кредитам отражаются в бухгалтерском учете	П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредита», утв. Приказом

	обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.	Минфина России от 06.1.2008 № 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	П. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	П. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н)».

5. Финансовые и другие оборотные активы

Строка баланса	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Причины отклонений
1240	1249	330	В данной строке отражены данные учета дебиторской задолженности. Увеличение показателей по сравнению с показателями 2024 года связано с выдачей авансов поставщикам.

6. Капитал и резервы

Строка баланса	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Причины отклонений
1300	635	414	В данной строке отражается уставной капитал общества и данные о нераспределенной прибыли. Увеличение по строке баланса произошло в результате того, что общество получило прибыль от деятельности за год на сумму 221 тыс. рублей.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка баланса	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Причины отклонений
1520	636	943	В данной строке отражаются данные кредиторской задолженности. Уменьшение показателя по сравнению с 2024 г. связано с частичным погашением кредиторской задолженности.

8. Ежегодная инвентаризация проводилась. Приказ № 1 от 29.12.2025 г. Объекты проведения инвентаризации: запасы, денежные средства, дебиторы-кредиторы, прочие оборотные и необоротные активы.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 58 819 тыс. руб., что выше аналогичного показателя на 25 868 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товары.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Мышалов М.М.