

Общество с ограниченной ответственностью «НЕБО»

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

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НЕБО».

1.2 Сокращенное наименование: ООО «НЕБО».

1.3 Юридический адрес: Республика Татарстан, г. Набережные Челны, Комсомольская набережная, дом 42, кв. 25.

1.4 ИНН 1650353260 / КПП 165001001

1.5 ОГРН 1171690091825

1.6 ОКПО 19404390

1.7 Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 04.09.2017 г.

1.8 Основным видом деятельности Общества является «Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха» - ОКВЭД 43.22.

2. Основания составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Учетная политика

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 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. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.2 Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.3 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

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

3.4 Доходы и Расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- расходы по уплаченным процентам по займам и кредитам;
- пени, штрафы, начисленные в бюджет.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано		Амортизация	Переклассифицировано		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) всего:	за 2025 г.	2154	(30)	894			(669)			5723	(1460)
	за 2024 г.			2154			(30)			2154	(30)
в том числе Транспортные средства	за 2025 г.	1875		768			(598)			5319	(1359)
	за 2024 г.			1875						1875	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	279	(30)				(56)			279	(86)
	за 2024 г.			279			(30)			279	(30)
Другие виды основных средств	за 2025 г.			126			(15)			126	(15)
	за 2024 г.										

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило с учетом пересмотра факт. стоимости	Списано с учетом пересмотра фактической стоимости		Амортизация	переоценка		Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация		
Права пользования активами (всего)	за 2025 г.	6009	(1046)		(12)		(933)			3322	(1218)
	за 2024 г.			6009			(1046)			6009	(1046)
в том числе Транспортные средства	за 2025 г.	6009	(1046)		(12)		(933)			3322	(1218)
	за 2024 г.			6009			(1046)			6009	(1046)

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 367	7 087
в том числе:		
Транспортные средства	6 063	6 838
Производственный и хозяйственный инвентарь	193	249
Другие виды основных средств	111	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-
в том числе:		
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

4.4 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Затраты	Списано		Резерв под обесценение	Изменения видов запасов		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
					Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		
Запасы (всего):	за 2025 г.	3197	-	112127	(112859)	-	-			2465	-
	за 2024 г.	2261	-	74511	(73575)	-	-			3197	-
в том числе Сырье и материалы	за 2025 г.	3197	-	93919	(2635)	-	-	(92030)		2451	-
	за 2024 г.	2261	-	65129	(2026)			(62167)		3197	-
Товары	за 2025 г.			849	(835)					14	-
	за 2024 г.			372	(334)			(38)			-
Незавершенное производство	за 2025 г.			17359	(109389)			92030			-
	за 2024 г.			9009	(71215)			62205			-

Запасы, переданные в залог, у общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.
По состоянию на 31.12.2025 г. резерв на обесценение запасов не создавался.

Инвентаризация запасов по состоянию на 31.12.2025 года была проведена 26.12.2025 г. на основании приказа № 42 от 22.12.2025 г.

4.5 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило	Списано		Переклассифицировано	по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
					Погашено	На расходы			
Долгосрочная дебиторская задолженность	за 2025 г.	-	-			-	-	-	
	за 2024 г.	-	-			-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2025 г.	17137		12264	(9137)		-	20264	
	за 2024 г.	28564		13765	(25192)		-	17137	
В том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	за 2025 г.	4971		3861	(3117)		-	5715	
	за 2024 г.	3295		3788	(2110)		-	4972	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	7313		595	(6006)			1901	
	за 2024 г.	19885		9924	(22496)			7313	
Расчеты с	за 2025 г.	42		2395	(17)			2420	

разными дебиторами и кредиторами	за 2024 г.		42				42	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	-	500				500	-
	за 2024 г.							-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	3111	156				3267	-
	за 2024 г.	3095	16				3111	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.	1704	4757				6461	-
	за 2024 г.	2287	-	(582)	-	-	1704	-

4.6 Обязательства

4.6.1 Наличие и движение долгосрочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			Поступило	Списано		Переклассифицировано		
				Погашено	На доходы			
Долгосрочные обязательства всего:	за 2025 г.	2400		(2400)	-	-	-	-
	за 2024 г.	2671		(271)	-	-	-	2400

В том числе Долгосрочные кредиты	за 2025 г.	2400		(2400)		-	-	-
	за 2024 г.	2671		(271)		-		2400

По состоянию на 31.12.2025 года у общества отсутствуют долгосрочные обязательства.

4.6.2 Наличие и движение краткосрочных обязательств всего:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			Поступило	Списано		Переклассифицировано		
				Погашено	На доходы			
Краткосрочные обязательства (всего):	за 2025 г.	22726	4596	(6015)	(2401)	-	-	18906
	за 2024 г.	26792	18803	(20736)	(2134)	-	-	22726
В том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	за 2025 г.	16876	1668	(1697)	(2401)	-	-	14446
	за 2024 г.	22343	11746	(15820)	(1393)	-	-	16876
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1412	2510	(1412)		-	-	2510
	за 2024 г.	520	3529	(1896)	(741)	-	-	1412
Расчеты с разными дебиторами и	за 2025 г.	30	-	(30)		-	-	-
	за 2024 г.	-	30	-		-	-	30

кредиторами								
Расчеты по аренде	за 2025 г.	3464		(2297)		-	-	1167
	за 2024 г.	-	3464			-	-	3464
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	142		(142)				-
	За 2024 г.	769		(627)				142
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	208	378			-	-	586
	за 2024 г.	250	9	(51)		-	-	208
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	519		(436)				83
	За 2024 г.	2862		(2343)				519
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	74	40			-	-	114
	за 2024 г.	48	25			-	-	74

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 года у общества не было просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.7 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка

Выручка (за минусом НДС) за 2025 год составила 132 180 тыс руб.

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

КОД ПО ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Выручка (тыс. руб.)
43.22	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха	132 180

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	ЗА 2025 год	ЗА 2024 год
Материальные затраты	95 500	64 565
Затраты на оплату труда	4 925	3 270
Отчисления на соц нужды	1 202	766
Амортизация	1 602	1 076
Прочие затраты	24 615	14 095
Итого расходы по обычным видам деятельности	127 843	83 771

5.3 Прочие доходы

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	2 401	2134
Проценты по займам сотрудникам	802	89
Прочие внереализационные доходы	741	283
ИТОГО:	3 944	2 506

5.4 Прочие расходы

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	382	742
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	1218
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком	-	611
Благотворительная помощь	10	-
Штрафы, пени и др.	8	189
Прочие внереализационные расходы	45	259
ИТОГО:	445	3 019

5.5 Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 6 596 тыс.руб. Налог на прибыль всего за 2025 год составил 1 649 тыс. руб.

5.6 Чистая прибыль за 2025 год составила 5 867 тыс. руб.

6. Капитал и расчеты

В состав строки 1300 (капитал) входят: уставный капитал в размере 10 тыс. руб. и нераспределенная прибыль в размере 10 637 тыс. руб.

Единственным участником общества является Салахов Ильдар Мирзаянович - доля участия 100 %.

В 2025 году обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, повлиявших на Бухгалтерскую отчетность за 2025 год у общества не было.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - директор Салахов Ильдар Мирзаянович. (Решение №1 от 04.09.2017 г.)

Главный бухгалтер - Салахов Ильдар Мирзаянович.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор Салахов И.М.

Главный бухгалтер Салахов И.М.