

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

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

ИНН 2466159784, КПП 246601001, ОГРН 1132468048833

Адрес фактического местонахождения и юридический адрес: 660049, Красноярский край, г Красноярск, ул Сурикова, 12, строение 6, помещение 25 офис 2-01

1. Общая информация

ООО «НЭТА»(далее по тексту Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата образования: 27 февраля 2015.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД по которым Общество осуществляло деятельность в 2025г.:

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

43.3 — Работы строительные отделочные(различные работы из данной обобщенной группы).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно применялись, с учетом пояснений по п.п. 2.3, 3.5.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика

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

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

2.3 В отчетном периоде в учетную политику было внесено изменение: Изменен порядок учета, размещаемых в обслуживаемых банках, краткосрочных депозитов до трех месяцев. С 01.01.2025г. такие депозиты учитываются в составе денежных эквивалентов, а получаемые проценты от такого размещения денежных средств в составе прочих поступлений от текущей деятельности. До 01.01.2025 краткосрочные депозиты учитывались как финансовые вложения, а проценты как поступления от финансовых операций. Иные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства(ОС)	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, 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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства

	<i>приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)</i>	(утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов 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.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет расходов на продажу	Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».	ПБУ 10/99 «Расходы организации» Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
Учет общехозяйственных расходов	Управленческие расходы учитываются с использованием счета 26 Общехозяйственные расходы». Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров. Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления	Выручка от оказания услуг, признается для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им первичных документов. Выручка(доход) для целей налогового учета признается методом начисления. Величина выручки по договорам подряда на выполнение ремонтных работ была определена на основании актов выполненных работ по завершенным этапам, предусмотренным договорами	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" ПБУ 2/2008

2.7. Инвентаризация имущества, дебиторской задолженности и обязательств проводится по состоянию на последний день отчетного периода.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	описано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 650	(2 081)	-	-	-	(732)	-	-	-	-	-	3 650	(2 813)
	3а 2024 г.	3 650	(1 349)	-	-	-	(732)	-	-	-	-	-	3 650	(2 081)
в том числе:														
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 650	(2 081)	-	-	-	(732)	-	-	-	-	-	3 650	(2 813)
	3а 2024 г.	3 650	(1 349)	-	-	-	(732)	-	-	-	-	-	3 650	(2 081)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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 фактической стоимости)	описано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	846	1 578	2 310
в том числе:			
Транспортные средства	846	1 578	2 310
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

К финансовым вложениям Общества относятся долгосрочные процентные займы выданные.

3.3 ЗАПАСЫ

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	16 376	-	237 252	(243 975)	-	-	X	X	9 653	-
	3а 2024 г.	22 646	-	230 801	(237 071)	-	-	X	X	16 376	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	54	-	642	(655)	-	-	-	-	41	-
	3а 2024 г.	149	-	190	(285)	-	-	-	-	54	-
Товары	3а 2025 г.	16 322	-	136 977	(143 987)	-	-	-	-	9 312	-
	3а 2024 г.	22 497	-	131 502	(137 677)	-	-	-	-	16 322	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	99 633	(99 333)	-	-	-	-	300	-
	3а 2024 г.	-	-	99 109	(99 109)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

III Дебиторская задолженность

III.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	46 332	-	-	-	-	-	46 332	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	46 332	-	-	-	-	-	46 332	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	61 612	-	18 012	-	(60 810)	(4)	-	-	18 809	-
	За 2024 г.	38 156	-	67 925	-	(44 463)	(7)	-	-	61 612	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 404	-	6 402	-	(18 251)	(4)	-	-	6 551	-
	За 2024 г.	19 202	-	24 677	-	(25 475)	-	-	-	18 404	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 126	-	11 147	-	(42 559)	-	-	-	11 714	-
	За 2024 г.	18 459	-	43 244	-	(18 577)	-	-	-	43 126	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	81	-	106	-	-	-	-	-	187	-
	За 2024 г.	495	-	4	-	(411)	(7)	-	-	81	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	357	-	-	-	-	-	357	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	61 612	-	64 344	-	(60 810)	(4)	-	X	65 141	-
	За 2024 г.	38 156	-	67 925	-	(44 463)	(7)	-	X	61 612	-

III.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

3.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В составе денежных эквивалентов учитываются краткосрочные депозиты (до трех месяцев), овернайт. В связи с изменениями в учетной политике в части учета денежных депозитов и с целью формирования сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности за 2023-2025г.г. суммы остатков денежных депозитов в бухгалтерском балансе перенесены из строки 1240 отчетности за 2024год в строку 1250(показатель «Депозитные счета») в отчетности за 2025год. Суммы полученных процентов по размещаемым депозитам в отчете о финансовых результатах перенесены из строки 2340 отчетности за 2024год в строку 2320 в отчетности за 2025год; в отчете о движении денежных средств из строки 4214 отчетности за 2024год в строку 4119 в отчетности за 2025год.

3.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства

1.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	19 141	-	-	(9 055)	-	-	10 085
	3а 2024 г.	17 505	1 636	-	-	-	-	19 141
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	19 141	-	-	(9 055)	-	-	10 085
	3а 2024 г.	17 505	1 636	-	-	-	-	19 141
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	20 576	25 015	-	(15 956)	(68)	-	29 567
	3а 2024 г.	22 557	7 174	-	(9 155)	-	-	20 576
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	14 773	40 108	-	(15 496)	(67)	-	3 318
	3а 2024 г.	17 014	1 864	-	(4 105)	-	-	14 773
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1	14 338	-	-	(1)	-	14 338
	3а 2024 г.	3 292	-	-	(3 291)	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	(42)	-	-	(42)
	3а 2024 г.	506	-	-	(506)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 066	-	-	(384)	-	-	682
	3а 2024 г.	493	573	-	-	-	-	1 066
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	164	800	-	-	-	-	964
	3а 2024 г.	1 251	165	-	(1 252)	-	-	164
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 538	5 605	-	-	-	-	10 143
	3а 2024 г.	-	4 538	-	-	-	-	4 538
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	164	-	-	-	-	164
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	34	-	-	(34)	-	-	-
	3а 2024 г.	1	34	-	(1)	-	-	34
Итого	3а 2025 г.	39 717	25 015	-	(25 011)	(68)	X	39 652
	3а 2024 г.	40 062	8 810	-	(9 155)	-	X	39 717

1.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

3.7 ДОХОДЫ и РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

3.7.1 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	137 105	137 959
Затраты на оплату труда	7 265	4 005
Отчисления на социальные нужды	1 842	993
Амортизация	732	732
Прочие затраты	108 064	111 202
Итого по элементам	255 009	254 891
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(300)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	254 709	254 891

В состав отчета о финансовых результатах за 2025 включены

3.7.2 Выручка от основных видов деятельности

Строки 2110, 2120

«Товар» отражена выручка по деятельности с ОКВЭД 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

«Услуга» отражена выручка по деятельности с ОКВЭД 43.3 — Работы строительные отделочные(различные работы из данной обобщенной группы).

По строке 2320 отражены суммы процентов по размещаемым депозитам (597 369,58руб. за 2024г., 1 424 400,70руб. за 2025г.) и суммы по предоставляемым займам (8 865,94руб. за 2024г., 115 150,72руб. за 2025г.).

4. Капитал и расчеты с участниками

4.1 Уставный капитал Общества составляет 10 000руб., оплачен в соответствующий срок полностью.

4.2 Единственным участником Общества является Лобанова Ирина Владимировна, доля участия 100процентов.

5. Органы управления

5.1 Единоличный исполнительный орган – директор Базлов Андрей Васильевич (Решение №12 от 08.02.2023г.).

6. Иная информация

6.1 По договору аренды № 90 от 01.01.2016г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «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 Красноярск, ул Сурикова, 12, строение 6, помещение 25 офис 2-01

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

6.2 Иная существенная информация в деятельности ООО «НЭТА» в 2025 году отсутствует.

Дата подписания бухгалтерской отчетности "30" марта 2026 г.

Директор _____ Базлов А.В.

