

## Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 .

Общество с ограниченной ответственностью «Нессея»

### 1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.1. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Нессея» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### 2. Учетная политика

2.1 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»

| Наименование показателя              | Код  | 31.12.2025 | 31.12.2024. | 31.12.2023 | ПОЯСНЕНИЕ                                                                |
|--------------------------------------|------|------------|-------------|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| АКТИВ                                |      |            |             |            |                                                                          |
| Материальные внеоборотные активы     | 1150 | 2064       | 2184        | 2324       | Остаточная стоимость основных средств                                    |
| Запасы                               | 1210 | 6544       | 6815        | 6823       | Остаток материалов.                                                      |
| Денежные средства                    | 1205 | 155        | -           | 1          | Остаток денежных средств на р/счете                                      |
| Финансовые и другие оборотные активы | 1230 | 2809       | 3085        | 2016       | Текущая дебиторская задолженность за товары и аренду.                    |
| БАЛАНС                               | 1600 | 11572      | 12085       | 11165      |                                                                          |
| ПАССИВ                               |      |            |             |            |                                                                          |
| Капитал и резервы                    | 1370 | 9375       | 10183       | 9462       | Капвложения, уставный капитал                                            |
| Долгосрочные заемные средства        | 1410 | 1542       | 1542        | 1542       | Оформленный займ от учредителя.                                          |
| Кредиторская задолженность           | 1520 | 655        | 359         |            | Текущая кредиторская задолженность за оказанные услуги в декабре 2025 г. |
| БАЛАНС                               | 1600 | 11572      | 12085       | 11165      |                                                                          |

| Наименование показателя         | Код  | За Январь - Декабрь 2025 г. | За Январь - Декабрь 2024 г. |
|---------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Выручка                         | 2110 | 1 986                       | 3 492                       |
| Расходы по обычной деятельности | 2220 | (2 743)                     | (2 641)                     |
| Прочие доходы                   | 2340 | 348                         | -                           |
| Прочие расходы                  | 2350 | (327)                       | (8)                         |
| Налоги на прибыль (доходы)      | 2410 | (72)                        | (23)                        |
| Чистая прибыль (убыток)         | 2400 | (808)                       | 820                         |

Год отработали с убытком, т.к. выручка в 2025 году уменьшилась по причине сокращения арендованных площадей почти на 44%.

Генеральный директр  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Нестерова Г.А.  
(расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.