

Пояснения к бухгалтерской Отчетности за 2025 год

ООО «НЕОН-ПЛЮС»

Составлен в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельность

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «НЕОН-ПЛЮС»
Сокращенное наименование	ООО «НЕОН-ПЛЮС»
Адрес	Калининградская обл. Гурьевский р-он п. Большое Исаково ул. Садовая д. 45
ИНН/КПП	3904044991/391701001
ОКПО	56122057
ОГРН	1023900588326
ОКОПФ	12300
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «НЕОН-ПЛЮС» является торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73.3) Доходы от торговли оптовой санитарно-техническим оборудованием являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «НЕОН-ПЛЮС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения –УСН с объектом «доходы минус расходы»

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «НЕОН-ПЛЮС» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведёт регистров.

ООО «НЕОН-ПЛЮС» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», без использования счетов 62,71,73,75,79

- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», без использования счетов 90 и 91

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва.

Раздел 3

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г (тыс руб)	Изменения за период Затраты (тыс.руб)	Изменения за период Списано (тыс.руб)	На 31 декабря 2025г (тыс.руб)
товары и материалы	23467	17474	12818	28123
Итого:				28123

Раздел 4

Расшифровка дебиторской задолженности

		Изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025г (тыс.руб)		
Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	поступило	списано	На 31 декабря 2025 (тыс.руб)
Долгосрочная ДЗ	-			
Краткосрочная ДЗ	27164		1862	25302
ИТОГО:				25302
В т.ч. просроченная ДЗ				-