

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «НОНА-ТРЕЙД» (далее Общество), подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Информация об Обществе

1.1. Полное наименование:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НОНА-ТРЕЙД"

1.2. Краткое наименование: ООО "НОНА-ТРЕЙД"

1.3. Адрес:

454080, Челябинская область, Челябинский г. о., Челябинск г., Витебская ул., д. 4, офис 306

1.4. Номер телефона и адрес электронной почты:

8-982-316-95-33, KARIMOVA.SOFYA42@MAIL.RU

1.5. Данные о гос.регистрации: дата регистрации 18 декабря 2023 года

1.6. ИНН 7453357280 КПП 745301001 ОГРН 1237400047719

1.7. Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Высший орган управления – Общее собрание участников Общества

1.8. Основной вид деятельности:

ОКВЭД 68.10.2 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

1.9. Списочная численность – 1 человек.

1.10. Фонд оплаты труда – 361,4тыс. руб., в том числе страховые взносы – 85,9 тыс. руб.

1.11. Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Состояние чистых активов и размер уставного капитала

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составила 15 042 тыс. руб.

Уставный капитал 10 тыс. руб., оплачен.

Общество не подпадает под критерии проведения обязательного аудита.

3. Выплата прибыли участникам

Обществом в 2025 году не принимались решения о распределении чистой прибыли.

4. Информация о единоличном исполнительном органе и контролирующем лице

Должность единоличного исполнительного органа (генеральный директор) Общества занимает Каримова Софья Усмановна (единственный участник Общества).

Контроль над Обществом осуществляется Каримовой Софьей Усмановной, владеющей 100% уставного капитала и являющейся лицом, обладающим конечным контролем.

5. Основа подготовки отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с даты создания по 31.12.2025 г. сформирована на основании действующих в Российской Федерации федеральных стандартов. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.ПРОФ, с использованием метода двойной записи.

Валюта представления бухгалтерской отчетности.

Валютой Общества, используемой при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, является российский рубль. Вся финансовая информация представлена в тысячах рублей, если не указано иное.

Принцип начисления.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты.

Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

6. Факты применения правил упрощенного бухгалтерского учета.

Общество при ведении бухгалтерского учета использует упрощенные способы, с учетом требований рациональности.

Информация об учетной политике

У Общества отсутствуют операции, входящие в сферу применения следующих Положений по бухгалтерскому учету: «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, «Учет расходов на научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ17/02, «Информация по сегментам» ПБУ12/200, «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, «Участие в совместной деятельности» ПБУ20/03, «Информации по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, «Учет затрат на освоение природных ресурсов», ПБУ 24/2011, "Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02".

В соответствии с Учетной политикой Общество отражает краткосрочные банковские депозиты (размещённые на срок до 3ех месяцев) по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Общество формирует сокращенный комплект бухгалтерской отчетности по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н в редакции Приказа №159н от 07.11.2025 с отражением показателей по группам статей без детализации показателей по статьям.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности в размере десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей бухгалтерского баланса.

Общество применяет следующие методы упрощенного ведения учета:

Учет запасов.

Приобретенные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по цене поставщика (без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления).

При приобретении запасов за плату на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, - они принимаются к учету в сумме номинальной величины денежных средств, подлежащих уплате в будущем.

Расходы на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления).

Резерв под обесценение запасов не создается.

Учет капитальных вложений и нематериальных активов.

При признании капитальных вложений фактические затраты определяются по цене поставщика (подрядчика) (без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления).

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, - в сумме номинальной величины денежных средств, подлежащих уплате в будущем;

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, - в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

Затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Капитальные вложения оцениваются по балансовой стоимости на отчетную дату.

Лимит стоимости основных средств и нематериальных активов устанавливается в сумме 100 тыс. руб. Учет таких активов ведется на счетах забалансового учета.

Основные средства и нематериальные активы учитываются по балансовой стоимости на отчетную дату. Переоценка не проводится.

Учет предмета аренды у арендатора.

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательством по аренде при выполнении следующих условий:

-договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

-предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В случае учета аренды в качестве права пользования активом фактическая стоимость права пользования активом признается в сумме первоначальной оценки обязательства по аренде и величины арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Учет аренды у арендодателя.

Все объекты учета аренды учитываются как операционная аренда, за исключением случаев, когда:

-условиями договора аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;

-арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Финансовые вложения.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, по прочим основаниям, не создаются.

Коммерческие и управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

7. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом была проведена инвентаризация остатков ТМЦ (учитываемых на балансе и забалансовых счетах, финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности).

По ТМЦ излишек и недостач не выявлено. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность и задолженность с истекшим сроком давности отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. По оценке руководства отсутствуют события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

С.У Каримова

03.03.2026