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

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

ИНН 9701285907 , КПП 770101001, ОГРН 1247700342163

105094, Город Москва, ул. Гольяновская, дом 7А, корпус 4, помещение 2Н

1. Общая информация об организации

ООО «НЕЙРОПРОТЕКЦИЯ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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 и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

20.42 - Производство парфюмерных и косметических средств;

46.18- Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле

прочими отдельными видами товаров;

46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами.

3. Учетная политика

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.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Учёт готовой продукции ведётся на счёте 43 «Готовая продукция» без применения счёта 40 «Выпуск готовой продукции».

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости (по сумме фактических прямых и косвенных затрат).

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность включает в себя задолженность поставщиков в сумме перечисленной предварительной оплаты под поставку

товаров, продукции, выполнение работ, оказание услуг.

6. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность включает в себя задолженность по налогам и сборам срок оплаты которых наступает в 2026 году.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— основные средства;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются: Шубина Елена Николаевна, доля участия — 32 процента;

Зюков Павел Николаевич доля участия — 34 процента;

Семков Владимир Владимирович доля участия — 2 процента;

Семков Артём Владимирович — 32 процента.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 7 510 691 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шубина Елена Николаевна (Приказ № 1 от 22.04.2024г.).

Главный бухгалтер — Шубина Елена Николаевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «НЕЙРОПРОТЕКЦИЯ» Е.Н. Шубина

Главный бухгалтер ООО «НЕЙРОПРОТЕКЦИЯ» Е.Н. Шубина