Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Нейс-Сервис» (ООО «Нейс-Сервис»)

ИНН 6122017813, КПП 612201001, ОГРН 1146171000337

Адрес: 346815, РО Мясниковский район х. Ленинакан ул. Солнечная 7 А

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.32 - Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

45.20 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договорам аренды:

№ 3/1 от 01.10.2025г., Арендодатель ИП Кочерыгин И.С. предметом аренды являются нежилые помещения и ремонтные боксы в нежилом здании

№ 5/1 от 01.10.2025г., Арендодатель ИП Кочерыгин И.С. предметом аренды являются земельные участки

№ 1/2 от 01.10.2025г. Арендодатель ООО «Нейс-Юг» предметом аренды является нежилое здание

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.

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

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Строка 1230 баланс состоит из: Расчетов с покупателями и заказчиками, Расчетов с поставщиками.

7. Обязательства

Строка 1520 баланса состоит из: Расчетов с поставщиками, Расчетов с покупателями, Расчеты с бюджетом, Расчетов по оплате труда.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются:

Кочерыгин Иван Сергеевич доля участия — 69 процентов.

Рожкова Любовь Степановна доля участия – 31 процент.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась

9. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Янев Юрий Николаевич (Решение № 1 от 20.06.2025 г., сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Киричкова Елена Анатольевна

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 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Нейс-Сервис» Янев Ю.Н.

Главный бухгалтер ООО «Нейс-Сервис» Киричкова Е.А.