

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

Общество с ограниченной ответственностью «Нэт Воркс» (ООО «Нэт Воркс»)

ИНН 9706044246, КПП 770601001, ОГРН 1247700276922

Адрес: 119180, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Якиманка,

ул. Большая Полянка, д.42, стр.1, помещ.4/1

1. Общая информация об организации

ООО «Нэт Воркс» 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

73.20 – Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.1. Вступительные и сравнительные данные

В настоящей бухгалтерской отчетности, в связи с технической ошибкой показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024г., на 31.12.2023г. были подвергнуты следующим корректировкам:

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

Тыс. руб.

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2024 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2024 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки	
АКТИВ						
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32	31	(1)	Техническая ошибка	
Финансовые и другие оборотные активы	1240	1808	1820	12		
БАЛАНС	1600	1840	1852	12		
ПАССИВ						
Капитал и резервы	1300	1580	1589	9		
Краткосрочная Кредиторская задолженность	1520	260	263	3		
БАЛАНС	1700	1840	1852	12		

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

5. Аренда

По договору аренды № 189654-06-11-2025 от 19.10.2025 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Якиманка, ул. Большая Полянка, д.42, стр.1, помещ.4/1.

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

6. 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.

7. Порядок признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются по кассовому методу, исходя из фактического поступления и выбытия денежных средств.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на отчетную дату представляет собой обязательства перед поставщиками и бюджетом по налогам и сборам, учитываемые на едином налоговом счете (ЕНС), и носит краткосрочный характер.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- 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.

10. Капитал и расчеты с участниками

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

На 31.12.2025г. Участниками Общества являются:

Гражданка России – Стаф Маргарита Сергеевна, доля участия – 74.45%;

Гражданин России – Епифанов Николай Николаевич, доля участия – 22.22%;

Гражданка России – Хлопова Ксения Олеговна, доля участия – 3.33%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 500 000.00 руб.

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

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Стаф Маргарита Сергеевна.

Главный бухгалтер — обязанности по ведению бухгалтерского и налогового учета возложены на генерального директора.

12. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Нэт Воркс»


_____/Стаф Маргарита Сергеевна/
