

Общество с ограниченной ответственностью «НЕОС ПРО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале бенефициарным владельцем 100% доли в уставном капитале ООО «НЕОС ПРО» с 25.09.2024 г. является Авдеев Константин Владимирович. Отчуждаемая доля в уставном капитале Общества оплачена полностью, что подтверждается справкой № 1 от 25.09.2024 г.
2. На основании Решения № б/н от 26.02.2024 г. генеральным директором ООО «НЕОС ПРО» назначен Султанов Игорь Артурович.
3. Организация отражает расчеты через факторинговые компании.

4. Основные положения учетной политики:

- Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.
- Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся комбинированно: на бумажных и электронных носителях. Для электронных регистров используется специализированная программа 1С Бухгалтерия 8.0
- Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатели по статье (группе статей) отчетности изменятся следующим образом: не менее чем на 10%
- Инвентаризация объектов проводится в случаях и в порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации и нормативными актами в области бухгалтерского учета. Внеплановая инвентаризация любых объектов в любое время может проводиться по приказу руководителя и в установленный им срок.
- Обособленных подразделений, выделенных (не выделенных) на отдельный баланс, нет. Имеется зарегистрированное в ИФНС обособленное подразделение (склад) по адресу: 123007, 5-я Магистральная улица дом 15. В ОП числятся сотрудники склада, НДСЛ оплачивается по месту нахождения ОП.
- Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей
- Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев
- Критерием обесценения запасов в организации считать длительность их хранения свыше 1825 дней. При наличии обесценения создавать резерв под обесценение запасов. (Признаки обесценения запасов на 31.12.2025 г. отсутствуют)
- Организация применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»

Оценочное обязательство резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу определяется ежегодно на последний день года.

В величину резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу включаются:

- 1) сумма оплаты отпусков сотрудникам за фактически отработанное время на дату расчета резерва;
- 2) начисленная на отпускные сумма страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

3. Сумма оплаты отпусков рассчитывается по формуле:

Сумма оплаты отпусков	=	Количество не использованных дней отпуска на последний день года отдельно по каждому сотруднику	×	Средний дневной заработок за последние 12 мес. отдельно по каждому сотруднику
-----------------------	---	---	---	---

4. Данные о количестве дней неиспользованного отпуска представляет кадровая служба в соответствии с графиком документооборота.

5. Средний дневной заработок (3 ср. д.) отдельно по каждому сотруднику определяется по формуле:

$$3 \text{ ср. д.} = \text{ФОТ} : 12 \text{ мес.} : 29,3$$

где:

ФОТ – фонд оплаты труда отдельно по каждому сотруднику за 12 месяцев, предшествующих дате расчета резерва;

29,3 – среднемесячное число календарных дней, установленное статьей 139 Трудового кодекса.

6. В сумму обязательных страховых взносов для формирования резерва включаются сумма, рассчитанная по общеустановленной ставке страховых взносов.

Сумма, рассчитанная по общеустановленной ставке страховых взносов, определяется как величина суммы оплаты отпусков сотрудникам на расчетную дату, умноженная на 30,2 процента – суммарную ставку платежей на обязательное страхование и взносов на травматизм.

7. За 2025 год операции со связанными сторонами не производились

8. Выплаты управленческому персоналу составили: заработная плата - 5 782 тыс.руб.

Генеральный директор

Султанов И.А.



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		проценты (включая Доверенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночный стоимости/резерв ва под обесценение	переклассифици ровано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	2 089 209	(2 089 209)	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	2 089 209	(2 089 209)	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	965	-	-	(402 300)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	3 300	-	3 712 432	(3 714 767)	-	-	-	-	-	965
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	965	-	401 335	(402 300)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2024 г.	3 300	-	3 712 432	(3 714 767)	-	-	-	-	-	965
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	965	-	401 335	(402 300)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 300	-	5 801 641	(5 803 976)	-	-	-	-	-	965

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	561 788	-	813 842	(1 159 283)	-	X	X	216 346	-
	3а 2024 г.	282 975	-	1 611 975	(1 333 162)	-	X	X	561 788	-
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	32	-	1 504	(1 484)	-			96	-
	3а 2024 г.	90	-	1 267	(1 325)	-			32	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-			-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-			-	-
Товары	3а 2025 г.	539 904	-	737 369	(1 075 019)	-			202 062	-
	3а 2024 г.	233 056	-	1 544 158	(1 257 309)	-	(192)	-	539 904	-
Запасы на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	21 852	-	74 590	(82 253)	-			14 188	-
	3а 2024 г.	29 829	-	66 551	(74 529)	-			21 852	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	379	(527)	-	148	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	975	444	157
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	975	444	157
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	444 402 393 852	10 805 389 871	360 5 301	(444 737) (334 036)	(45) (10 694)	10 786 444 294
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	437 641 385 356	5 062 383 132	360 5 301	(437 895) (326 105)	(24) (10 043)	5 145 437 641
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	6 732	5 743	-	(6 813)	(20)	5 641
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	8 495 - -	6 710 - -	- - -	(7 930) - -	(651) - -	6 623 - -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	29 -	- -	- -	(29) -	- -	29 -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	46 588 57 027	20 354 9 907	- -	(28 672) (11 969)	(22 472) (18 963)	45 10 694
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 678 22 142	6 773 1 190	- -	(13 414) (7 784)	(37) (18 913)	24 10 043
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	(884) 489	1 852 -	- -	(426) (1 866)	(509) (50)	20 651
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	7 833 -	- -	- -	- -	- 7 833
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	56 39	- 56	- -	(39) (39)	- -	17 56
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 072 550	1 258 360
Затраты на оплату труда	47 570	39 619
Отчисления на социальные нужды	10 079	7 375
Амортизация	219	132
Прочие затраты	143 706	139 081
Итого по элементам	1 274 124	1 444 568
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	7 663	7 978
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 281 787	1 452 546