

Общество с ограниченной ответственностью «Новомаркет»
Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.25
и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Начиная с отчетности за 2025 года организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Основным видом деятельности ООО «Городок» является розничная торговля, преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах, ОКВЭД 47.11.

В ООО «Новомаркет» численность работников составляет 25 человек. Средняя заработная плата составляет 34300 руб. Задолженности по зарплате нет. Задолженности по налогам в бюджет нет.

Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую Отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							сплистано	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 095	-	389 687	-	X	-	5 738	-	
	За 2024 г.	5 694	-	398 961	-	X	-	1 095	-	
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6 010	-	-	-	30	-	
	За 2024 г.	-	-	3 837	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	1 095	-	383 676	-	-	-	5 708	-	
	За 2024 г.	5 694	-	395 124	-	-	-	1 095	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 214	-	3 118	-	(3 916)	-	-	-	-	3 416	-	
	За 2024 г.	3 272	-	4 273	-	(3 331)	-	-	-	-	4 214	-	
в том числе:	За 2025 г.	3 986	-	2 545	-	(3 725)	-	-	-	-	2 806	-	
	За 2024 г.	2 080	-	3 990	-	(2 084)	-	-	-	-	3 986	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	105	-	112	-	(90)	-	-	-	-	127	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	233	-	105	-	(233)	-	-	-	-	105	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25	-	3	-	(9)	-	-	-	-	19	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	959	-	14	-	(948)	-	-	-	-	25	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	91	-	(91)	-	-	-	-	-	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2024 г.	-	-	66	-	(66)	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	4	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	98	-	363	-	-	-	-	-	-	460	-	
Итого	За 2025 г.	4 214	-	3 118	-	(3 916)	-	-	-	-	3 416	X	
	За 2024 г.	3 272	-	4 273	-	(3 331)	-	-	-	-	4 214	X	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	384 578	402 959
Затраты на оплату труда	7 698	3 087
Отчисления на социальные нужды	2 320	928
Амортизация	837	526
Прочие затраты	16 896	16 469
Итого по элементам	412 328	423 968
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	412 328	423 968