

ООО «Новация»

355041, г.Ставрополь, ул. Ломоносова, д.35, кв.10
ИНН 2634070675, КПП 263401001,
ОГРН 1062635116059
Ставропольское отд. №5230 ПАО «Сбербанк» г.Ставрополь
р/сч 40702810460100003534,
к/сч 30101810907020000615, БИК 040702615
тел. 40-50-77

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и к отчету о финансовых результатах за 2025г.

1.Краткая характеристика деятельности организации:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Новация»

ИНН/ОГРН: 2634070675/1062635116059

Юридический адрес: 355041, г.Ставрополь, ул. Ломоносова, д.35, кв.10

Основной вид деятельности: 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах. Организация занимается только основным видом деятельности, дополнительные не используются.

Численность сотрудников на 31.12.2025г.: 6 чел.

Уставной капитал: 200 000 руб. (Двести тысяч рублей)

Бардаков В.Н. до 2026 года являлся единственным учредителем.

Генеральный директор: Бардаков Владимир Николаевич

Обособленные подразделения отсутствуют, обязательному аудиту деятельность организации не подлежит.

2.Основные положения учетной политики:

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с рабочим планом счетов и с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных

активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Показатели деятельности (детализация баланса в тыс. руб.):

Нематериальные активы (НМА) - отсутствуют.

Основные средства (ОС) - отсутствуют.

Запасы - 12 243 тыс. руб. (товары на перепродажу)

Денежные средства - 2 140 тыс. руб. (в том числе на расчетном счете - 2 137 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность - 380 тыс. руб. (задолженность поставщиков)

Кредиторская задолженность - 93 тыс. руб. (задолженность перед поставщиками)

Задолженности по налоговым обязательствам нет.

Просроченная задолженность отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности и себестоимость приобретенных товаров за 2025г.:

Наименование показателя	За 2025г., в тыс. руб.	За 2024г., в тыс. руб.
Материальные затраты	5 823	5 064
Затраты на оплату труда	1 270	1 101
Отчисления на социальные нужды	381	326
Прочие затраты	849	262
Итого по элементам:	8 323	6 753

В динамике по сравнению с 2024 годом запасы уменьшились на 795 тыс. руб., дебиторская задолженность уменьшилась на 32 тыс. руб., а денежные средства увеличились на 1 857 тыс. руб.

Чистая прибыль в 2025 году составила 1 178 тыс. руб., а в 2024г. 1 778 тыс. руб., в динамике уменьшилась на 600 тыс. руб., так как расходы (в том числе себестоимость товара) выросли на 1 570 тыс. руб., а выручка увеличилась всего на 933 тыс. руб.

Вывод: закупочные цены на товары увеличились, а спрос у покупателей снизился, ведь появились конкуренты в формате интернет-магазинов, где цена и качество товаров гораздо ниже.

4. Прочие сведения:

Бюджетных средств в организации нет, государственной поддержки не оказывалось.

Инвентаризация проводилась в конце отчетного периода, расхождений выявлено не было.

В планах на 2026 год увеличивать ассортимент товаров, чтобы привлекать больше покупателей и увеличивать чистую прибыль организации для дальнейшего развития.

11.03.2026г.



Бардаков В.Н.
(генеральный директор)