

Письменные пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 01.01.2026 года
ООО «НОВАРА»

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025г.) "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4 /2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НОВАРА».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «НОВАРА»

Место нахождения: 199178, Санкт-Петербург г, Внутригородская территория муниципальный округ Васильевский, Малый В.О. пр-кт, дом 57, корпус 4, литера Ж, помещение часть 6-Н, У.Н. 1.2.30

Регистрация:

ОГРН 1157847010947; ИНН 7801270516, КПП 780101001.

Уставный капитал Общества составляет 16 000,00 руб.

Среднесписочная численность на 01.01.2026 г за 2025 год 2 человека.

Генеральным директором является Пурвин Максим Викторович

В отчетном году не совершались:

- сделки, признаваемые в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 года № 208-ФЗ / ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ- крупными сделками, а также иные сделки, на совершение которых в соответствии с уставом АО/ООО распространяется порядок одобрения;

- сделки, признаваемые в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах»/ ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

46.14.1 - деятельность агентов по оптовой торговле офисным оборудованием и вычислительной техникой.

Обособленных подразделений не имеет.

Средняя заработная плата в организации:

Средняя зарплата в компаниях соответствующей отрасли в 2025 году составила 86 718,90 рублей.

Средняя заработная плата за 2025 г ООО «НОВАРА» составила 86 921,25 руб.

Решения, принятые по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли в течение 2025 года:

На основании решений № 1/2025 от 20.02.25 г., № 3/2025 от 07.11.25 г. осуществлено распределение чистой прибыли на выплату дивидендов в сумме 11 829 412,00 руб.

В 2025 году выплачены дивиденды в сумме 10 103 000,00 руб.:

Задолженность перед участниками по выплате дивидендов на 31.12.2025 года отсутствует.

Общество не является участником совместной деятельности, не относится к организациям выпускающим публично размещаемые ценные бумаги, не проводила научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, не получала бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, государственной поддержки, субсидий из государственных внебюджетных фондов.

2. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «НОВАРА» ведется в строгом соответствии с нормами действующего законодательства. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год отражает финансовое положение Общества. Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

3. Сведения об отчетности организации

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимые с данными за отчетный период: отсутствуют. Корректировка входящих остатков не производилась. В отчетном периоде не принимались изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

Бухгалтерская отчетность составлена по форматам ФСБУ 4/2023.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Финансовые вложения.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены в составе внеоборотных активов на 31.12.2025 года.

В составе оборотных активов на 31.12.2025 года:

- займы, выданные в размере 9 950,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения Общества не обременены обязательствами залога.

4.2. Сведения о запасах.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой.

Запасы в залоге отсутствуют.

Определение себестоимости товаров, списываемых при реализации производится по методу ФИФО.

Стоимость:

- материально-производственных запасов на начало отчетного года составила – 0 тыс. руб., на конец отчетного года – 78,05 тыс. руб.

-товары на начало отчетного года составила 5 679,03 тыс. руб., на конец года – 5 679,03тыс. руб.

4.3 Денежные средства.

Остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе отсутствуют, на рублевых счетах 2 755,33 тыс. руб. На валютных счетах остатка нет.

Краткосрочные депозиты (депозиты до востребования и краткосрочные вклады (на срок три месяца или менее с даты приобретения) отсутствуют.

4.4. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности за 2025 год:

Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 742	-	238	-	(32)	-	-	-	-	3 949	-
	За 2024 г.	17 068	-	1 226	-	(14 552)	-	-	-	-	3 742	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	75	-	24	-	(32)	-	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	55	-	32	-	(12)	-	-	-	-	75	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 540	-	-	-	(14 540)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 468	-	-	-	-	-	-	-	-	2 468	-
	За 2024 г.	2 468	-	-	-	-	-	-	-	-	2 468	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 194	-	214	-	-	-	-	-	-	1 408	-
	За 2024 г.	-	-	1 194	-	-	-	-	-	-	1 194	-
Итого	За 2025 г.	3 742	-	238	-	(32)	-	-	-	X	3 949	-
	За 2024 г.	17 068	-	1 226	-	(14 552)	-	-	-	X	3 742	-
Просроченная дебиторская задолженность												
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.							
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость						
Всего	-	-	-	-	-	-						

Дебиторская задолженность текущая и реальная. Задолженность с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 сформирован отсутствует.

4.5. Уставный капитал.

Уставный капитал в размере 16 000 руб. оплачен полностью.

Сведения по выплате дивидендов:

-на основании решений в 2025 году были выплачены дивиденды в сумме 10 103,00 тыс. руб.

Задолженность перед участником по выплате дивидендов на 31.12.2025 года отсутствует.

4.6. Нераспределенная прибыль.

По состоянию на 31.12.2025 года нераспределенная прибыль составила 12 158,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 нераспределенная прибыль составляла – 26 164,00 тыс. руб. и 43 671,00 тыс. руб. соответственно.

4.7. Заемные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет задолженность по полученному беспроцентному займу в размере 3 000,00 тыс. руб.

Займ был получен в 2024 г.

Общество планирует погасить задолженность по полученному займу в 2026 г.

4.8 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности за 2025 год:

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 151	7 205	-	(110)	-	-	10 246
	За 2024 г.	11 676	6	-	(8 531)	-	-	3 151
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	7 197	-	-	-	-	7 197
	За 2024 г.	2 881	-	-	(2 881)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	13
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 000	-	-	-	-	-	3 000
	За 2024 г.	8 400	-	-	(5 400)	-	-	3 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17	-	-	(14)	-	-	2
	За 2024 г.	218	-	-	(201)	-	-	17
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	39	8	-	-	-	-	47
	За 2024 г.	42	-	-	(3)	-	-	39
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	82	-	-	(82)	-	-	-
	За 2024 г.	101	6	-	(25)	-	-	82
Итого	За 2025 г.	3 151	7 205	-	(110)	-	X	10 246
	За 2024 г.	11 676	6	-	(8 531)	-	X	3 151

Кредиторская задолженность текущая и реальная. Задолженность с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

4.9. Сведения о доходах.

Выручка от реализации проданных товаров составила 20 219,00 тыс. руб.

По сравнению с прошлым 2024 г выручка сократилась на 32 950,00 тыс. руб. Сокращение выручки связано с уменьшением объема продаж товара, т.к. в 2025 г. возникли трудности с приобретением реализуемых товаров в связи с введением санкций по ограничению ряда товаров, в том числе и товаров, которые реализует Общество.

4.10. Сведения о расходах.

Структура расходов:

Вид расходов	Сумма, в тыс. руб.
Себестоимость продаж, в т.ч.	17 938,00
Себестоимость товара	17 938,00
Коммерческие расходы в т.ч	4 289,94
оплата труда и налоги по заработной плате	3 796,22

аренда нежилых помещений	428,25
прочие расходы (интернет, хозяйственные и канцелярские товары)	65,47

5. Сведения о связанных сторонах.

Генеральным директором является Пурвин Максим Викторович

Учредителем является Пурвин Максим Викторович – 100 % доля

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции по сделкам по текущей деятельности.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, такие как:

- принятие решения о реорганизации - отсутствует;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса - отсутствует;
- реконструкция или планируемая реконструкция - отсутствует;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений – отсутствует;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов - отсутствует;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату - отсутствует;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты - отсутствует;
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты: отсутствует.
- действия органов государственной власти – отсутствует.

7. Информация об основных положениях учетной политики организации.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Расчет амортизации по всем объектам основных средств определяется линейным способом с месяца следующего за принятием актива к учету.
- Переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ осуществляется по методу ФИФО.
- Финансовый результат текущей деятельности определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

Учетная политика применяется последовательно. Изменение учетной политики в 2025 году осуществлено в связи с введением ФСБУ 4/2023.

8. Оплата труда.

Задолженность по заработной плате на 31.12.2025 составляет отсутствует.

9. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Учитывая, что Организация не числится в санкционных списках и не имеет оформленных сделок с лицами, числящимися в санкционных списках - риски, которые образовались в результате введения санкций признаются организацией как несущественными. Не отмечены сложности:

- взаимодействия с кредитными и иными организациями;
- связанные с отсутствием возможности свободного перемещения, поскольку отсутствуют финансово-хозяйственные отношения с нерезидентами, счета в иностранных банках организации отсутствуют;
- связанные с нарушением поставок, сроков и так далее;
- связанные с нарушением условий договора с контрагентами.

Риски, связанные с заключением сделок с недобросовестными контрагентами, сводятся к минимуму путем проверок контрагентов, с которыми планируется сотрудничество.

10. Заключительные положения

Настоящие письменные пояснения подготовлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и входят в состав годовой бухгалтерской отчетности.

12.03.2026 года.

Генеральный директор

М.В. Пурвин