

Общество с ограниченной ответственностью «НОВПОСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «НОВПОСТ».

1.2. Юридический адрес – 173003, г. Великий Новгород, ул. Великая д 22 оф 3.

1.3. Дата государственной регистрации – 23.11.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.46.2 торговля товарами медицинского назначения.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Учредитель общества:

- В.И. Омельченко с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: О.В. Зайцева (приказ № 4 от 11.11.2021).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Общество с ограниченной ответственностью «НОВПОСТ», основано в 2016 году, специализируется на оптовой торговле изделий медицинского назначения в лечебные учреждения Великого Новгорода и области.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «НОВПОСТ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам микропредприятие 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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует автомобиль по долгосрочному договору аренды №1 от 01.05.2019, офисное помещение по договору аренды № 40/13-2025 от 31.08.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и

составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основных средств не имеет

7. Нематериальные активы

НМА - нет.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса учтены товары приобретенные для дальнейшей реализации.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 7 700 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 1 385 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным спадом спроса на товар. В связи с этим, произошло уменьшение и себестоимости по сравнению с предыдущим периодом на сумму 1 377 тыс. руб. Это связано с увеличением стоимости приобретаемого товара.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-жа Омельченко В.И.; гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Новгородская обл. СТ Буровик 27. За проверяемый период наше Общество выплатило в ее пользу 2 396 тыс.руб..

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Финансовый анализ ООО "НОВПОСТ" за 2025 год

Основной вид деятельности: Оптовая торговля изделиями медицинского назначения.

Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи	7 700
Прибыль	1 984
Чистые активы	2 669

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	27,690
Коэффициент быстрой ликвидности	23,630
Коэффициент абсолютной ликвидности	19,710
Коэффициент наличия собственных средств	0,964
Рентабельность продукции	30,83 %
Рентабельность компании	25,77 %
Рентабельность активов	71,65 %
Рентабельность продаж	44,57 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1 984 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор

Зайцева О.В.

1. Запасы

1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u> </u> год										
	20 <u>25</u> г. ²		0	5,418.00	5012	0	0	X	X	406	0
	за <u> </u> год										
	20 <u>24</u> г. ³		0	6,391.00	6391	0	0	X	X	0	0
в том числе: сырье и материалы	за <u> </u> год										
	20 <u>25</u> г. ²		0	10.00	10	0	0	X	X	0	0
	за <u> </u> год										
	20 <u>24</u> г. ³		0	21.00	21	0	0	X	X	0	0

1.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид)</i>	аналогичные показатели по отдельным группам или видам запасов		
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид)</i>	аналогичные показатели по отдельным группам или видам запасов		

2. Дебиторская задолженность

2.1. 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 год 20 25 г. ²										
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 20 24 г. ³										
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: по договорам с покупателями и заказчиками	за год 20 25 г. ²										
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 20 24 г. ³										
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²										
		2	0	392	0	(2)				392	
	за год 20 24 г. ³										
		87	0	1	0	(87)				2	
в том числе: расчеты с поставщиками	за год 20 25 г. ²										
		0	0	354	0	0				354	
	за год 20 24 г. ³										
		43	0	0	0	(43)				0	
Расчеты с расчетами дебиторами и кредиторами (ИК)	за год 2025	0	0	35	0	0				35	
	за год 2024	0	0	0	0	0				0	
Расчеты по налогам и сборам	за год 2025	0	0	1	0	0				1	
	за год 2024	43	0	0	0	(43)				0	
Расходы будущих периодов	за год 2025	1	0	2	0	(1)				2	
	за год 2024	0	0	1	0	0				1	
Итого	за год 20 25 г. ²	2		392		(2)			X	392	
	за год 20 24 г. ³										
		87		1		(87)			X	2	

3. Обязательства

3.1. 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 <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	0	0	0	0
	в том числе:							
	(вид)	аналогичные показатели по отдельным видам кредиторской задолженности						
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	127	20	0	(47)	0	0	100
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	7	122	0	(2)	0	0	127
	в том числе:							
	расчеты с покупателями и заказчиками	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	20	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0		0	0	0	0	0
в том числе: расчеты по налогам и сборам	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	119	0	0	(42)	0	0	77
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0	119	0	0	0	0	119
	в том числе:							
	расчеты с подотчетными лицами	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	0	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	2	0	0	(2)	0	0	0
в том числе: расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	4	0	0	0	0	0	2
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	2	2	0	0	0	0	2
	в том числе:							
	расчеты с персоналом по оплате труда	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	3	0	0	(3)	0	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	3	0	0	0	0	0	3
ИТОГО	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	127	20	0	(47)	0	X	100
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	7	122	0	(2)	0	X	127

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ год 20 <u>25</u> г. ²	За _____ год 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	5022	6408
Затраты на оплату труда	135	134
Отчисления на социальные нужды	26	26
Амортизация	0	0
Прочие затраты	143	131
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5326	6699