

Общество с ограниченной ответственностью
“Компания Ново-Николаевскъ”

630099, г. Новосибирск, ул. Советская, 10, подвал, тел/факс (383)223-06-21, e-mail: 2230621@mail.ru
ИНН/КПП 5403326558/540601001, ОГРН 1115476018349
р/с 40702810604000064050 в Сибирском филиале ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» г. Новосибирск
к/с № 30101810500000000816 в ул. Серебренниковская, 37 А Банка России
БИК 045004816

19 «марта» 2026г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за
2025 год (упрощенной бухгалтерской отчетности)

1. Общая информация

- 1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами Российской Федерации.
- 1.2. Общество занимается коммерческой деятельностью согласно коду ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- 1.3. ООО «Компания Ново-Николаевскъ» применяет упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения для расчета единого налога используются доходы.
- 1.4. Применяется автоматизированное ведение книги учета доходов и расходов с применением типовой версии «1С Бухгалтерия 8.3».

2. Учетная политика (основные аспекты бухгалтерского учета)

- 2.1. Факты хозяйственной деятельности организации отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- 2.2. Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя.
- 2.3. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н)

- 2.4. Критерий существенности — 5% от статьи бухгалтерской отчетности или величины объекта учета.
- 2.5. Организация не применяет нормы следующих ПБУ:
ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- 2.6. Применяет ФСБУ 6/2020 в упрощенном виде, включая в первоначальную стоимость ОС только затраты на их приобретение, не обесценивает ОС.
- 2.7. Затраты на НМА сразу списываются в расходы организации.
- 2.8. Резерв на оплату отпусков не создается.
- 2.9. Учет основных средств в бухгалтерском учете. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив стоимостью свыше 100 000 рублей. Если стоимость актива ниже 100 000 рублей затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Амортизация по объектам основных средств начисляется по всем ОС – линейным способом. К норме амортизации специальные коэффициенты не применяются. Переоценка основных средств не проводится.
- 2.10. Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется только в случае необходимости самого Общества в данных промежуточных показателях деятельности.
- 2.11. Для составления бухгалтерской отчетности используются упрощенные формы, утвержденные Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н (в редакции Приказа Минфина России №159н от 07.11.2025г.).
- 2.12. При разработке способа бухгалтерского учета, не закрепленного в федеральных стандартах, соблюдать требование о рациональности (п. 7.2 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н).
- 2.13. Общество использует свое право согласно (пп. 9, 14 ПБУ 22/2010) которому, организации являющиеся малыми предприятиями, не подлежащие обязательному аудиту, все ошибки исправляются как несущественные.
- 2.14. Организация исправляет существенные ошибки, выявленные после утверждения годовой бухгалтерской отчетности, записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета» (п. 22 информации Минфина России № ПЗ-3/2015).

3. Расшифровка показателей отдельных строк бухгалтерского баланса

3.1. По строке № 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие показатели, тыс.руб.:

Здания	3031
--------	------

3.2 По строке № 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены следующие показатели, тыс.руб.:

Товары	204
--------	-----

3.3

Состав строки № 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса, тыс.руб.:

Расчеты по ЕНС	9
----------------	---

3.4. Состав строки № 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, тыс.руб.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (текущая задолженность)	20
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9
Расчеты по налогам и сборам	15

4. Расшифровка показателей отдельных строк отчета о финансовых результатах

4.1. Состав расходов по обычным видам деятельности, строка отчета о финансовых результатах № 2120 «Расходы по обычным видам деятельности», тыс.руб.:

Материальные затраты	357
Амортизация	141
Оплата труда	557
Отчисления за социальные нужды	167
Прочие	278