

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

## ООО «Новая Тема»

### 1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Новая Тема»
Сокращенное наименование	ООО «Новая Тема»
Юридический адрес	109388, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Печатники, ул. Гурьянова, д. 75, кв. 41
Фактический адрес	109388, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Печатники, ул. Гурьянова, д. 75, кв. 41
Почтовый адрес	109388, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Печатники, ул. Гурьянова, д. 75, кв. 41
Телефон	+7 (905) 569-46-62
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9723222107
Код ОКПО	56689396
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	27.12 (Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры)
Дополнительный ОКВЭД	26.51.7 (Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления)
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2025	3 / 3

### 1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал Организации — 10 000 руб. Оплачен полностью.

100% принадлежит учредителю — Томиловой Дарье Михайловне, занимает должность генерального директора организации.

### 1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Томилова Дарья Михайловна, Решение единственного учредителя № 1 от 24.01.2024г., с 24.01.2024г. сроком на 5 (пять) лет. Главный бухгалтер — Томилова Дарья Михайловна.

### 1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности (реализации работ, услуг) — 8 283 333 руб.;
- по реализации покупных товаров — 3 470 786 руб.;
- по прочим видам деятельности — отсутствует.

Затраты составили:

- приобретение работ, услуг по основному виду деятельности — 7 873 776 руб.;
- приобретение покупных товаров для реализации — 3 374 859 руб.;
- ФОТ — 973 630 руб.;
- справочно-информационные услуги — 84 599 руб.;
- прочие расходы — 122 980 руб.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

### **1.5. Основание составления бухгалтерской отчетности**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

### **2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 7.7.».

#### **2.1. Учет доходов и расходов.**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, выручка от продажи товаров признается в том отчетном периоде, в котором организация передает товары покупателю, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

## **2.2. Финансовые вложения.**

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## **2.3. Основные средства.**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

## **2.4. Нематериальные активы.**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

## **2.5. Учет материалов.**

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)).

## **2.6. Резервы по сомнительным долгам.**

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

## **2.7. Расходы будущих периодов и прочие расходы**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

## 2.8. Аренда

Общество арендует офисное помещение без права выкупа. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — жилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Печатники, ул. Гурьянова, д. 75, кв. 41.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 4. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Новая Тема» \_\_\_\_\_

/ Томилова Д.М. /

Главный бухгалтер ООО «Новая Тема» \_\_\_\_\_

/ Томилова Д.М. /

