

Общество с ограниченной ответственностью «НОВА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.
Общество с ограниченной ответственностью «НОВА»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «НОВА» зарегистрировано «27» апреля 2015 года.

Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Мытищи Московской области.

ОГРН 1155029004338

ИНН 5029197790

КПП 502901001

Юридический адрес: 141007, Московская область, город Мытищи, улица Попова, д.5.

Уставный капитал Общества составляет: 10000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно физическое лицо:

Кирюшин Борис Глебович, 100% (десять тысяч) рублей доли собственности в уставном капитале.

Генеральный директор Общества: Кирюшин Борис Глебович.

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД 51.44 оптовая торговля изделиями из керамики и стекла.

ООО «НОВА» занимается оптовой продажей керамической плитки и керамического гранита.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

2.1. 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.

2.2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

2.3. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства и осуществляющая ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке составляет формы годовой отчетности в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним по упрощенным формам.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия 8», ред.3.0.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Бухгалтерский учет ведется при помощи регистров бухгалтерского учета:

-оборотно-сальдовая ведомость.

2.4. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.5. Учет доходов и расходов ведется по методу начисления.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации товаров по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.6. Коммерческие расходы Организации учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

2.7. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 5 (пяти) процентов.

2.8. Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01 января 2025 года.

2.9. Основных средств и нематериальных активов на 31.12.2025г. на балансе организации нет.

2.10. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по фактической себестоимости за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

-суммы, уплаченные в соответствии договором поставщику, с учетом всех скидок;

-таможенные пошлины;

-таможенный сбор;

-транспортные расходы на доставку товара до склада организации;

-коммерческие услуги;

-другие расходы, возникшие при приобретении товаров.

Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

2.11. При отпуске товаров их оценка (отгрузка товаров) производится по себестоимости первых по времени поступления товаров (ФИФО).

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается.

Запасы, в отношении которых имеются ограничение имущественных прав, отсутствуют.

2.12. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства и осуществляющая ведение бухгалтерского учета и составления отчетности в упрощенном порядке и когда договором не предполагается выкуп или субаренда, на основании п. 11 ФСБУ 25/2018, не признает в учете предметы аренды в качестве права пользования активом по договорам и не признает обязательство по аренде.

Арендные платежи организация учитывает в качестве расхода ежемесячно в течение срока действия договора аренды.(п.11 ФСБУ 25/2018).

2.13.В отчете о финансовых результатах за 2025 год курсовые разницы отражаются свернуто.
п.28 ФСБУ4/2023.

3.Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Выручка Общества за 2025 год составила: 6034,00 тыс.руб.

Себестоимость продаж: (3769,00) тыс.руб.

Коммерческие расходы: (1559,00) тыс.руб.

в том числе:

аренда складского помещения: 1199,00 тыс.руб;

аренда помещения: 34,00 тыс.руб;

оплата труда: 121,00 тыс.руб;

страховые взносы: 36,00 тыс.руб;

транспортные расходы

(доставка до покупателя): 96,00 тыс.руб;

передача прав 1С: 25,00 тыс.руб;

право использования Контур: 28,00 тыс.руб;

электроэнергия: 20,00 тыс.руб.

Прочие доходы (курсные разницы): 782,00 тыс.руб.

Прочие расходы: (234,00) тыс.руб.

В том числе:

отклонение курса продажи(покупки)

иностранной валюты от официального курса: 38,00 тыс.руб.

дебиторская задолженность: 46,00 тыс. руб;

продажа(покупка)иностранной валюты (свернуто) 52,00 тыс. руб;

возмещение затрат на пломбу: 13,00 тыс.руб;

услуги нотариуса: 7,00 тыс. руб;

расходы на услуги банка: 76,00 тыс.руб;

списание НДС: 2,00 тыс.руб.

Налог на прибыль: (75,00) тыс.руб.

Чистая прибыль(убыток) 1179,00 тыс.руб.

Курсовые разницы отражены свернуто:

Кредит 91-1	1614105,35 рублей
Минус Дебет 91-1	832646,82 рублей.
Итого:	7812458,83 рублей. (782,00 тыс. руб.)

Расходы на продажу(покупку)валюты отражены свернуто:

Кредит 91-1	883525,78 рублей
Минус Дебет 91-1	935787,10 рублей
Итого:	-52261,32 рублей. (52 тыс.руб.)

По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2025год организация получила прибыль в размере 1 179,00 тыс.руб.

Откорректировано сальдо по ЕНС на сумму:400,00 тыс.руб. за счет прибыли прошлых лет.

В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам общества в сумме 1141,00 тыс. руб.

Генеральный директор

ООО «НОВА»



Кирюшин Б.Г.

1141,00 тыс.

1141,00 тыс.

1141,00 тыс.

6. Запасы

6.1. 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 2025 г.	20 669	-	3 196	(3 769)	-	-	X	X	20 096	-
	За 2024 г.	21 886	-	431	(1 648)	-	-	X	X	20 669	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	20 669	-	3 196	(3 769)	-	-	-	-	20 096	-
	За 2024 г.	21 886	-	429	(1 646)	-	-	-	-	20 669	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 739	-	2 258	-	(2 265)	(445)	-	-	3 287	-
	За 2024 г.	3 357	-	2 312	-	(1 630)	(300)	-	-	3 739	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	-	-	-	-	(15)	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	(5)	-	-	15	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 206	-	2 181	-	(2 152)	-	-	-	3 235	-
	За 2024 г.	1 756	-	2 310	-	(860)	-	-	-	3 206	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39	-	-	-	(6)	(30)	-	-	3	-
	За 2024 г.	37	-	2	-	-	-	-	-	39	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	462	-	48	-	(90)	(400)	-	-	20	-
	За 2024 г.	1 525	-	-	-	(768)	(295)	-	-	462	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 739	-	2 258	-	(2 265)	(445)	-	X	3 287	-
	3а 2024 г.	3 357	-	2 312	-	(1 630)	(300)	-	X	3 739	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 365	14	-	(1 215)	-	-	5 164
	3а 2024 г.	5 845	564	-	(44)	-	-	6 365
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 100	3	-	(959)	-	-	5 144
	3а 2024 г.	5 555	562	-	(17)	-	-	6 100
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	240	10	-	(240)	-	-	10
	За 2024 г.	240	-	-	-	-	-	240
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	23	-	-	(16)	-	-	7
	За 2024 г.	50	-	-	(27)	-	-	23
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	1	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 365	14	-	(1 215)	-	X	5 164
	За 2024 г.	5 845	564	-	(44)	-	X	6 365

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 769	1 645
Затраты на оплату труда	121	100
Отчисления на социальные нужды	37	30
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 401	1 226
Итого по элементам	5 328	3 001
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 328	3 001