

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

Общество с ограниченной ответственностью «НОВХОЛ» (ООО «НОВХОЛ»)

ИНН 5321126406, КПП 532101001, ОГРН 1085321004647

Адрес: 173021, г.Великий Новгород, ул.Нехинская, д.14, к.2, офис 8

1. Общая информация об организации

ООО «НОВХОЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской 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.

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025г. 11 человек.

2. Основной вид деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.43 — Торговля оптовая бытовыми электротоварами.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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 — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Великий Новгород, ул.Нехинская, д.14, к .2, офис 8

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

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Основные показатели деятельности организации.

7.1 Выручка, прибыль

Выручка от торговли и оказания услуг за 2025 год составила 37 461 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 37 404 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 5 002 тыс.руб., а по 2024 году прибыль составила 3 038 тыс. руб.

Код строки	Расшифровка	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
Пояснение 1 (Дебиторская задолженность)				
1240	расчеты с поставщиками и подрядчиками (60счет)	49842907,34	66410958,72	63122556,53
	расчеты с покупателями и заказчиками (62 счет)	65085314,73	80328679,72	74296990,48
	расчеты с работниками по оплате труда (70 счет)		64404,19	47590,00
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76 счет)	1012519,96	1013019,96	1046192,88
	расчеты перед бюджетом по налогам и сборам (68,69 счета)	498220,89	1365684,00	
	ИТОГО	116438962,92	149182746,59	138513329,89
Пояснение 2 (Кредиторская задолженность)				
1520	обязательства перед поставщиками и подрядчиками (60счет)	50063607,79	66699467,43	63385995,26
	обязательства перед покупателями и заказчиками (62счет)	65150967,99	81375147,42	73929302,21
	обязательства перед разными дебиторами и кредиторами (76счет)	1012519,96	1012519,96	1012519,96
	обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (68,69 счет)	591246,04	1560405	635562,98
	обязательства перед персоналом (70.71,76.4 счета)		334342,87	569294,17
	ИТОГО	116818341,78	150981882,68	139532674,58

7.2 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные и материальные внеоборотные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Григорьев Дмитрий Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 777 177 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Григорьев Дмитрий Владимирович (Решение № 6 от 10.05.2023, сроком на 5 (пять) лет).

Главный бухгалтер — Полякова Светлана Николаевна.

10. 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.


Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.


Директор ООО «НОВХОЛ»

Григорьев Д.В.


Главный бухгалтер ООО «НОВХОЛ»

Полякова С.Н.