

Пояснения

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НОВА» за 2025г.

1. Основные вид экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «НОВА» создано 03.12.2021года.

Основной вид деятельности: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32). Лицензия № Л045-01339-32/00615502 от 24.03.22г.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025год -2 человека.

2. Учетная политика и основа предоставления отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 и федеральными стандартами бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения учета, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменение учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный перерасчет не производится).
- Лимит основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.
- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и иных случаев, установленных ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
- Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы», оцениваются запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99)

3.Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 813 тыс. руб. в том числе основных покупателей услуг (собственников МКД) - 592 тыс.руб., работники организации (подотчет)- 38 тыс. руб., и 183 тыс. руб. – прочие. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность – 760 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

4. Выручка организации за отчетный период составила 7767 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 4863 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с включением в лицензию по управлению ООО «НОВА» двух МКД. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 5141 тыс. руб.

5.События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Руководитель Общества

Бондарев Т.А.