

Общество с ограниченной ответственностью «НОВОФЕРМА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование — ООО «НОВОФЕРМА».

1.2. Юридический адрес — 188510, Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, г.п. Виллозское, тер. Южная часть промзоны Горелово, ул. Заречная, д. 2Г, пом. 60-77, 81-86, 89-97, тел: (812) 915-54-54.

1.3. Дата государственной регистрации — 24.11.2014 г.

1.4. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 10.13.4 — производство мясных (мясосодержащих) полуфабрикатов

1.5. Обособленных подразделений нет.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 15 человек.

1.7. Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Участники организации:

- Звягинцева Елена Алексеевна - 50% доли в уставном капитале, занимает должность консультанта по стратегическому развитию;

- Премингер Елена Леонидовна – 50% доли в уставном капитале, занимает должность консультанта по сертификации.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор общества — А.В. Звягинцев.

Главный бухгалтер — Л.В. Котелевская.

1.9. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Как малое предприятие ООО «НОВОФЕРМА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

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

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

3. Учетная политика.

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.

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.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

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

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Активов в залоге – нет.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, офисное оборудование, инвентарь.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость (тыс.руб)	Накопленная амортизация (тыс.руб)	Поступило (тыс.руб)	Списано		Амортизация (тыс.руб)	Первоначальная стоимость (тыс.руб)	Накопленная амортизация (тыс.руб)
					Первоначальная стоимость (тыс.руб)	Накопленная амортизация (тыс.руб)			
Основные средства всего	За 2025 г	29 890	-14 455	2 483	-5 954	-794	-3 229	26 419	-16 890
	За 2024 г	16103	-11 760	13 786			-2 695	29 889	-14 455
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	20 856	-10 799	2 112	-5 954	-794	-1 667	17 013	-11 672
	За 2024 г	12 286	-9 353	8 568			-1 446	20 856	-10 799
Офисное оборудование	За 2025 г	3 268	-2 027	118			-699	3 387	-2 726
	За 2024 г	2 695	-1 285	574			-742	3 268	-2 027
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г	156	-44				-75	156	-119
	За 2024 г			156			-44	156	-44
Другие виды основных средств	За 2025 г	5 609	-1 585	253			-788	5 863	-2 373
	За 2024 г	1 122	-1 122	4 488			-463	5 609	-1 585

5.Аренда и её признание в учете и отражение в отчетности.

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды № 5Г/2024 от 01.07.2023 г без права выкупа и сдачи в субаренду. Также договором аренды не предусмотрен выкуп по цене значительно ниже справедливой стоимости.

Ввиду того что организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п.11 ФСБУ 25/2018)

6. Запасы

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

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

7. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230) на 31.12.2024г составляет 20 702 тыс.руб., из них

- дебиторская задолженность от продаж – 13 491 тыс.руб
- налоговые авансы – 2 035 тыс.руб
- авансы поставщикам – 3 629 тыс.руб
- прочая дебиторская задолженность – 1 215 тыс.руб
- расходы будущих периодов – 332 тыс.руб

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230) на 31.12.2025г составляет 8 841 тыс.руб., из них

- дебиторская задолженность от продаж – 6 453 тыс.руб
- налоговые авансы – 483 тыс.руб
- авансы поставщикам (в т.ч. по арендным платежам) – 1 479 тыс.руб
- прочая дебиторская задолженность – 357 тыс.руб
- расходы будущих периодов – 69 тыс.руб

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

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

8. Обязательства Общества

8.1 В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года, в сумме 3 697 тыс. руб.

8.2 Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31.12.2024 составляют – 13236 тыс.руб

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 составляют – 18 443 тыс.руб.

Просрочек по уплате кредитов общество не имеет.

8.3 Краткосрочные заемные средства (строка 1510). В 2025 году учредители вносили взносы на пополнение оборотных средств. Сальдо по краткосрочным займам на 31.12.2025 составляет – 851 тыс.руб. Займ был полностью погашен в январе 2026 года.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. (п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н). Проценты по всем кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов (Пункт 7 ПБУ 15/2008)

8.4 Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2024г составляет 35 362 тыс.руб, из них

- кредиторская задолженность поставщикам – 29 296 тыс.руб
- текущая задолженность в бюджет – 1 826 тыс.руб
- прочая кредиторская задолженность – 32 тыс.руб
- расчеты с персоналом по оплате труда – 4 208 тыс.руб

Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025г составляет 19 910 тыс.руб, из них

- кредиторская задолженность поставщикам - 16 395 тыс.руб
- текущая задолженность в бюджет – 938 тыс.руб.
- прочая кредиторская задолженность – 29 тыс.руб
- расчеты с персоналом по оплате труда – 2 548 тыс.руб.

9. Результат деятельности

Выручка организации (строка 2110) за отчетный период составила 282 327 тыс. руб., Вся выручка получена по основному виду деятельности.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) за 2025 год составили 269 642 тыс.руб. Из них:

- себестоимость – 179 209 тыс.руб
- коммерческие расходы – 9 909 тыс.руб
- управленческие расходы – 80 524 тыс.руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 3 280 тыс. руб. .

10. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.