Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «НОВИК СТРОЙ-СИБИРЬ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «НОВИК СТРОЙ-СИБИРЬ» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области – Кузбассу 23.07.2024 г., ИНН 4246025877, КПП 424601001, ОГРН 1244200009041, юр. адрес: 652051, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Юргинский, г Юрга, ул Осенняя, дом 30

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Учредитель:

Новиков Сергей Валерьевич.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.11.2024 № 6

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

3. Структура баланса

По состоянию на 31.12.2025г. валюта баланса составила 200 928 000 руб., что на 99% выше уровня 2024г. Стоимость основных средств увеличилась на 100%. Запасы увеличились на 100%. Денежные средства увеличились на 97%. Дебиторская задолженность увеличилась на 98%. Непокрытый убыток увеличился на 95%. Кредиторская задолженность увеличилась на 99%.

4. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Земельные участки	1 000 438		1 000 438
Транспортные средства	1 188 000	84 857	1 103 143

5. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 60 394 руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 14.01.2025). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%, списочная численность — 5 чел. Среднемесячная зарплата — 118 951, 46 руб.

Директор ООО «НОВИК СТРОЙ-СИБИРЬ» Новиков С.В. 25.03.2026