ООО «Нова»

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

ООО «Нова»
ОГРН 1035803000991
ИНН/КПП 5836307964/583701001
Юридический адрес: г.Пенза, ул.Калинина, д.91

1. Основной виды деятельности по ОКВЭД2
- 47.41
Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах.
Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД2
- 68.20.2
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 46.49.3
Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами.
2. Информация об учетной политике

Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

1. Основные сведения об организации и собственниках

Общество с ограниченной ответственностью «Нова» зарегистрировано в Инспекции ФНС по Ленинскому району г.Пензы. Дата регистрации 29.01.2003 г.
Местонахождение: 440034.г. Пенза, ул. Калинина,91
Почтовый адрес: 440034, г.Пенза, ул.Калинина,91
ОГРН 1035803000991 , ИНН 5836307964, КПП 583701001
Дочерние компании отсутствуют.
Среднесписочная численность за 2025 год 13 человек.
Исполнительный орган Общества: Директор — Науменко Андрей Юрьевич до 24.11.25г.
Кондратюк Марина Николаевна с 25.11.25 по н.в.
Филиалы и представительства ООО "Нова" отсутствуют.
Бенефициаров нет.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика ООО «Нова» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025 год утверждена 28.12.2024 г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	**Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде**		
	2025год	**2024 год**	**2023 год**
1. Метод учета доходов и расходов: *- метод начисления*	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *- более 100 000,00 рублей*	да	да	да
3. Амортизация основных средств и НМА *- линейный*	да	да	да
4. Переоценка основных средств: *- - не производится*	да	да	да
5. Переоценка инвестиционной недвижимости *- производится*	да	нет	нет
6. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценения запасов	да	да	да
7. Фактические затраты по возведению, реконструкции объектов капитального строительства подлежат учету на	да	да	да

субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость			
8. Критерий признания существенной ошибки: - Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.	да	да	да
9. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются на счет 90.8.1 «Управленческие расходы»	да	да	да

ФСБУ 5/2019 применяется перспективно .

3. Основные средства.

Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2025г.- 16 023,9 тыс.руб
Износ на 01.01.2025г. - 10.221,5 тыс.руб.
Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2025г.- 2 717,0 тыс.руб
Износ на 31.12.2025г. - 2 284,4 тыс.руб.

В течении года произошло выбытие ОС при выходе участника из состава общества и выплате ему стоимости доли.

4. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость НМА на 01.01.2025г - 400,0 тыс руб.
Начисленная амортизация на 01.01.2025г. - 80,0 тыс.руб.
Первоначальная стоимость НМА на 31.12.2025г - 400,0 тыс руб.
Начисленная амортизация на 31.12.2025г. - 160,0 тыс.руб.

5. Финансовые вложения у ООО «Нова » отсутствуют

6. Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. отложенных налоговых активов нет.

7. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

8. Запасы

	Сумма (тыс.руб.)
Себестоимость на 01.01.2025 г.	542
Движение запасов: - поступило всего - выбыло всего	 20 833 21 250

Первоначальная стоимость на 31.12.2025 г.	125

9. Сведения о дебиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 9,0 тыс.руб., по задолженности нереальной к взысканию резерв не создавался.

Наименование дебиторской задолженности	**Сумма (тыс. руб.)**
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	0
В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0
Прочая	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	665
в т.ч.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	390
Авансы, выданные поставщикам, подрядчикам	250
Прочая, в т.ч.	24
Задолженность по налогам и сборам	1

Дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности у Общества на 31.12.2025г. Нет

10. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств составил:

Наименование счета	**Сумма (тыс.руб.)**
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4 923
Поступление от текущих операций	30 174
В том числе От продажи продукции, товаров, работ. Услуг Прочие поступления	 28 710 3 797 667
Денежные потоки от финансовых операций	3 000
Поступления от учредителей	3 000
Платежи	(37 215)
в том числе	

поставщика, подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги в связи с оплатой труда работников налоги и страховые взносы Прочие	(25 547) (7 396) (3 969) (303)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(2 118)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	0
Сальдо Денежных потоков от финансовых операций	3 000
Поступление всего	33 174
Платежи всего: В том числе на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли	(37 215)
Остаток денежных средств от инвестиционных операций	0
На конец периода	882

11. Оценочные резервы.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 9,0 тыс .руб., по задолженности нереальной к взысканию резерв не создавался.
Необходимость в создании иных оценочных резервов (резерва под обесценение товарно-материальных ценностей и под обесценение финансовых вложений) отсутствует.

12. Капитал и резервы

Увеличения уставного капитала в 2025 г. не происходило.

13. Кредиты и займы

На 31.12. 2025 г. у Общества отсутствуют полученные займы и кредиты.

14. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. Отложенных налоговых обязательств у Общества нет.

15. Сведения о кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 52,0 тыс.рублей.

Наименование кредиторской задолженности	**Сумма (тыс. руб.)**
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	0
В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	0

Авансы выданные	0,0
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	2 506
В т. ч.:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	895
Авансы полученные	523
Расчеты по налогам и сборам	619
Расчеты по заработной плате	463
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	6

Кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности у Общества на 31.12.2025г. нет

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства не создавались. ПБУ 8/2020 не применялось.

17. Обязательства и обеспечения выданные на 31.12.2025 г.

Обязательства и обеспечения, выданные на 31.12.2025 г., у Общества отсутствуют.

18. Обязательства и обеспечения полученные на 31.12.2025 г.

Обязательства и обеспечения, полученные на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют.

19. Сведения о связанных сторонах.

Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений
Науменко А.Ю.	директор, акционер, доля 95%
Кондратюк М.Н.	Акционер, доля 5%

В 2025г. Науменко А.Ю. вышел из состава акционеров Общества. Доля 95% перешла к обществу и пока не распределялась. Выплата доли Науменко А.Ю. была осуществлена в 2025 году.

Сделок между связанными сторонами и Обществом в 2025 году не осуществлялось.

20. Финансовые результаты деятельности

Выручка за 2025 г. составила 28 559,5 тыс. руб.

В т.ч.

по основной деятельности -22 992,0, тыс.руб.

По прочим — 5 567,5 тыс.руб.

Общая балансовая величина активов 2 345 тыс. руб

В 2025г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности получен убыток в размере 12 886 тыс. руб.

21. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, имевшее место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2025г. не было.

22. Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности Общество не проводило.

Договоров строительного подряда Общество не выполняло.

23. Непрерывность деятельности

Общество способно осуществлять свою деятельность непрерывно. Прекращение деятельности в ближайшем будущем Обществом не планируется.

Руководством Общества принимаются все меры для улучшения показателей финансово-хозяйственной деятельности. А именно: Сокращаются издержки, ведется работа по увеличению объема продаж. Планируется, что уже в ближайшие 6 месяцев финансовое состояние ООО улучшится.

Директор ООО «Нова»  М.Н.Кондратюк