

Общество с ограниченной ответственностью «НОВАЯ СТРАТЕГИЯ»

ИНН 5501186080 КПП 550401001

ОГРН 1175543038043

644046 г. Омск пр-кт К.Маркса дом 41 корпус 13

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Новая стратегия»

г. Омск

29 марта 2026г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Новая стратегия» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» субъекты малого предпринимательства представляют в налоговый орган следующий состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Упрощенный бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Краткая характеристика организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Новая стратегия"

Юридический адрес: 644046 г. Омск пр-кт К.Маркса дом 41 корпус 13

ИНН: 5501186080

Код ОКПО: 20344322

Код ОКТМО: 52701000

Основной ОКВЭД: 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Учредителями общества выступают следующие лица с указанием принадлежащих им долей в уставном капитале:

№	ФИО	Доля
1	СОЗОНТОВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ	25%
2	АГАЛАКОВ СЕРГЕЙ АСТАФЬЕВИЧ	25%
3	ГОРДЕЕВ ВИКТОР ВИТАЛЬЕВИЧ	25%
4	ГИЛЕВА СОФЬЯ СЕРГЕЕВНА	25%

Единоличным исполнительным органом является директор в лице Лермана Бориса Николаевича. Обязанности главного бухгалтера возложены на Лермана Бориса Николаевича.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в статусе микропредприятия.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2021 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 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

3. Изменение показателей по статьям в бухгалтерском балансе

Учёт основных средств ведётся с использованием Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Стоимость основных средств Общества на 31.12.2025 г. составило 3 597 тыс. руб. В составе основных средств отражены: земельный участок и объект недвижимости со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше установленного лимита. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Амортизация не начисляется по земельным участкам, полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса организации. Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете. Амортизация по объектам основных средств прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете. За отчетный период была начислена амортизация в сумме 2 080 тыс. руб. Стоимостной лимит для отнесения активов к основным средствам установлен в размере 100 тыс. руб. Имущество стоимостью ниже этого лимита списывается на расходы в периоде его приобретения.

Учёт запасов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утверждён приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н). Запасы отражаются в балансе (строка 1210) по балансовой стоимости, которая представляет собой фактическую себестоимость запасов. Себестоимость запасов при их списании определяется методом средней себестоимости. На конец отчётного периода остатки запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса) отсутствуют. В течение отчётного периода все приобретённые запасы были полностью израсходованы.

По состоянию на конец отчётного периода остаток денежных средств на расчетном счету организации составляет 59 тыс. руб. и отражается по строке

1250 в активе бухгалтерского баланса. Валютных счетов и денежных эквивалентов организация не имеет. Ограничений по использованию денежных средств (арестов, блокировок) нет.

Строка 1240 «Финансовые вложения» представлена в виде «Дебиторской задолженности» организации, которая составляет 399 тыс. руб. Задолженность имеет срок погашения до 12 месяцев и не является просроченной.

В отчетности обязательства Общества по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства будут представляться как долгосрочные. Расходы на уплату процентов признаются прочими расходами организации.

В отчётном году размер уставного капитала общества составил 10 тыс. руб. и остался на уровне предыдущего отчётного периода.

Непокрытый убыток на конец отчётного года составил 3 448 тыс. руб., что на 1 649 тыс. руб. меньше показателя на начало года, — сокращение произошло за счёт получения прибыли в отчётном периоде.

4. Изменение показателей по статьям в отчете о финансовых результатах

Учёт доходов организации ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждённым приказом Минфина России от 6 мая 1999 года №32н. Доходы организации подразделяются на выручку от реализации продукции (работ, услуг) и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Расходы организации формируются с использованием ПБУ 10/99 «Расходы организации», утверждённого приказом Минфина России от 6 мая 1999 года №33н. Этот стандарт регулирует правила формирования в бухгалтерском учёте информации о расходах коммерческих организаций, являющихся юридическими лицами. Выделяются две группы расходов: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учёте.

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 1 649 тыс. руб., что свидетельствует о безубыточном характере его деятельности в отчётном периоде. На основании анализа финансовых показателей Общество констатирует отсутствие существенной неопределённости в отношении непрерывности своей деятельности.