ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025год*

Наименование организации ООО «Новопром»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Новопром»

Сокращенное наименование: ООО «Новопром»

Юридический адрес: Российская Федерация, *630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, д. 80, офис 628*

ИНН 5406674458

КПП 540601001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, *630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, д. 80, офис 628*

.

Общество имеет следующие структурные подразделения:

Обособленное подразделение:

- Новокузнецкое обособленное подразделение ООО «Новопром»

Адрес места нахождения обособленного подразделения: 654006, РФ, Кемеровская область – Кузбасс, г. Новокузнецк, проезд Колхозный, д. 12, корпус 4

Регистрация Общества:

В свидетельстве о государственной регистрации Общества указаны следующие сведения:

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 1115476075934

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Межрайонная инспеция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области*

Дата государственной регистрации: 29 *июня 2011 г.*

Уставный капитал Общества, вид и количество акций/долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года равен размеру 20 000 (двадцать тысяч) рублей.

Изменения размера Уставного капитала Общества:

В 2025 году размер уставного капитала Общества не изменялся.

Сведения об участниках Общества с 01.01.2025 по 31.12.2025:

ФИО	Номинальная стоимость доли (в рублях) /размер доли (в процентах)
Сазыкин Иван Евгеньевич (ИНН 421808796830)	100,00

Единоличный исполнительный орган Общества:

С 05.10.2017 Генеральный директорСазыкин Иван Евгеньевич.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году* - 9 человека
- в 2025 году** - 0 человек.

Основной вид деятельности Общества в 2025 году*:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Общество лицензий не имеет.

Дочерние общества:

Не имеет

Зависимые общества:

Не имеет

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, является достоверной, все существенные аспекты учета раскрыты в полном объеме.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025г.*, утвержденная приказом от 30.12.2024г., подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Новопром» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Руководству Общества не известно о каких-либо фактах, которые могли бы свидетельствовать о неприменимости допущения непрерывности деятельности организации.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением «1С.Предприятие».

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

Организация отражает в строке 1150 бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства; капитальные вложения в объекты основных средств; авансы, выданные в связи с приобретением основных средств; права пользования активами.

Учёт и оценка основных средств

1.1.1. Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

1.1.2. Переоценка основных средств не производится.

1.1.3. Учет основных средств ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

1.1.4. Классификация основных средств производится по видам:

Виды основных средств	Группы основных средств
- недвижимость;	- недвижимость для основной деятельности - инвестиционная недвижимость
- земельные участки;	-
- машины и оборудование;	- приобретенные - полученные в лизинг и учитываемые на балансе организации в соответствии с условиями договора лизинга;
- транспортные средства;	- приобретенные -полученные в лизинг и учитываемые на балансе организации в соответствии с условиями договора лизинга;
- производственный и хозяйственный инвентарь.	-

1.1.5. ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется, в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками объекта основного средства но имеющих стоимость ниже лимита в 100 000 руб.

1.1.6. Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств.

Учет амортизации основных средств

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы не более 100 000 рублей за единицу списываются путем начисления 100 % амортизации в периоде передачи в эксплуатацию.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет МПЗ (сырье и материалы; инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее 12 месяцев) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производить по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период.

Учёт незавершённых капитальных вложений.

К незавершённым объектам капитальных вложений относятся не оформленные актами приемки-передачи и иными документами (включая документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях) затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы.

Учет долгосрочных инвестиций ведется по фактическим расходам:

- по отдельным объектам строительства;
- по приобретаемым отдельным объектам основных средств, земельным участкам, объектам природопользования и нематериальным активам.

При строительстве объектов учет затрат ведётся нарастающим итогом с начала строительства, в разрезе отчетных периодов до ввода объектов в действие или полного производства соответствующих работ и затрат.

Учет произведенных капитальных вложений осуществляется по договорной стоимости.

Бухгалтерский учет долгосрочных инвестиций ведется на счете 08 "Капитальные вложения". На этом счете отражаются инвестиции по их видам на специально открываемых субсчетах соответствующего наименования: "Строительство объектов основных средств"; "Приобретение отдельных объектов основных средств"; "Приобретение земельных участков"; независимо от источников их финансирования.

Финансовые вложения

Первоначальная оценка финансовых вложений

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Долгосрочные финансовые вложения

В балансе Общества по строке 1170 отражены выданные займы.

Расходы будущих периодов

Сроки и направления списания расходов будущих периодов определяются на основании условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости - приказом руководителя предприятия.

Доходы от обычных видов деятельности

Бухгалтерский учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н (далее - ПБУ 9/99).

Доходами от обычных видов деятельности являются:

выручка от сдачи имущества в аренду

Направление деятельности	Выручка, тыс.руб.
Аренда	16 346
Обороты за 2024	16 346
Обороты за 2025	0
Итого 2024	16 346
Итого 2025	0

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга)

За период 2025 год операции по лизингу отсутствуют.

Отчет «О движении денежных средств»

В отчете показаны обороты по движению средств и остатки на расчетных счетах, обороты в операционной кассе предприятия (отсутствуют). Суммы НДС показаны в свернутом виде. Денежные потоки от текущей операций за 2025.год имеют положительное значение (стр.4100 Отчета о движении денежных средств за 2025год) в сумме – 12 776 тыс. руб. Денежный остаток на 31.12.2025г. 0 руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с ПБУ 21/2008, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. На отчетную дату сумма неиспользованного резерва составила 21 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 186 797 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 166 269 тыс. руб.

Расходы по займам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Учёт отложенных налоговых активов и обязательств.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество формирует отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство балансовым методом.

На 31 декабря 2025 года
Отложенные налоговые активы 29 569 тыс.руб.
Отложенные налоговые обязательства 23 481 тыс.руб.

Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности.

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной ошибкой считать ошибку (совокупность однородных ошибок) в результате допущения которой финансовый результат (нераспределённая прибыль отчётного года) искажается более чем на 10 %.

При формировании бухгалтерской отчётности определить уровень существенности для детализации информации по статьям отчётности как более 10 % от итогового показателя отчётной формы.

2.2. Изменения учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, поэтому вступительные данные не корректировались.

3. Вступительные и сравнительные данные

3.1. Информация об обеспечениях и обязательствах

На 31.12.2025г обеспечений под собственные обязательства ,
поручительства,выданных под обязательства третьих лиц у Общества нет.

3.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства

На 31.12.2025г у Общества нет имущества в залоге под собственные обязательства

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Расчет резерва по сомнительным долгам производится согласно статьи 266 НК РФ.

5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Информация о прекращаемой деятельности

Указанных событий нет

Информация о реорганизации Общества

В 2025 году ООО «Новопром» не подвергалось реорганизации

6. Прочая информация

6.1. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности

У Общества денежных средств, ограниченных к использованию, нет;

6.2. Порядок отражения уставного и добавочного капиталов в Форме №3 «Отчет об изменениях капитала» в 2025 году:

В отчете об изменениях капитала Общества за 2025г. сумма уставного капитала 20 тыс. руб., зарегистрированная при создании Общества представлена по итоговой строке 3200 , 3300 "Величина капитала на 31 декабря 2025г.".

7. События после отчетной даты

7.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

не объявлялись и не выплачивались.

7.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений:

Указанных событий нет.

7.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались.

7.4. Общество прекращает деятельность (ликвидируется)

В 2025 году решение о прекращении каких-либо видов деятельности Обществом не принимались.

7.5. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества

Указанных событий нет

7.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца)

В Обществе нет объектов основных средств ,ликвидация которых осуществлялась продолжительное время (более одного года).

Руководитель ..... Сазыкин Иван Евгеньевич

Дата: 30.03. 2026г.