

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «НОЯБРЬ» ЗА 2025 ГОД

ЧАСТЬ 1. ОСНОВНОЙ ТЕКСТ ПОЯСНЕНИЙ

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «НОЯБРЬ» (ООО «НОЯБРЬ») зарегистрировано по адресу: 354000, Краснодарский край, г. Сочи, р-н Центральный, ул. Парковая, д. 15, кв. 6.
ИНН 2320137696, ОКПО 93823349, ОКОПФ 12300, ОКФС 16.
Основной вид деятельности по ОКВЭД: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Единственный участник: Кокшаров Александр Олегович (доля 100%). Уставный капитал: 10 тыс. руб.

Руководитель и главный бухгалтер: Кокшаров Александр Олегович.

Среднесписочная численность на 31.12.2025: 1 чел.

Обособленных подразделений нет.

Организация является субъектом малого предпринимательства (МСП). Аудит бухгалтерской отчетности не проводился в связи с наличием права на освобождение

Система налогообложения: УСН с объектом «доходы».

2. Учетная политика (основные элементы)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями РСБУ и ФСБУ 4/2023. В связи со статусом МСП применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета:

- все активы отражаются по первоначальной стоимости;
 - оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы не создаются;
 - исправление существенных ошибок прошлых лет осуществляется без ретроспективного пересчета (перспективно);
 - инвентаризация активов и обязательств проведена перед составлением годовой отчетности. Расхождений между фактическим наличием и данными учета не выявлено.
- Принцип непрерывности деятельности соблюдается.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса на 31.12.2025 (тыс. руб.)

3.1. Внеоборотные активы (стр. 1150)

Основные средства — 51 392 тыс. руб. (2024 г.: 54 554 тыс. руб.; 2023 г.: 640 тыс. руб.).

Динамика: рост в 2024–2025 гг. по сравнению с 2023 г. обусловлен приобретением оборудования и торгового инвентаря для расширения деятельности. Снижение по сравнению с 2024 г. (на 3 162 тыс. руб.) связано с начислением амортизации в течение 2025 года.

3.2. Оборотные активы

- Дебиторская задолженность (стр. 1240) — 447 тыс. руб. (2024 г.: 243 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объема отгрузок покупателям с отсрочкой платежа в IV квартале 2025 года.
- Денежные средства (стр. 1250) — 76 тыс. руб. (2024 г.: 4 тыс. руб.). Увеличение остатка обусловлено неравномерностью поступлений и платежей на конец отчетного периода.
- Запасы (стр. 1210) — 0 тыс. руб. Организация не формирует складских запасов товаров; закупка под конкретные заказы покупателей.

3.3. Капитал и резервы (стр. 1300)

Непокрытый убыток — (6 326) тыс. руб., в т.ч. нераспределенная прибыль (стр. 1370) — (6 336) тыс. руб. Отрицательное значение сформировалось в результате превышения расходов над доходами в 2024–2025 гг. (подробнее в Отчете о финансовых результатах).

3.4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410) — 56 952 тыс. руб. (2024 г.: 56 839 тыс. руб.). Незначительный рост связан с начислением процентов по инвестиционному кредиту, полученному на приобретение основных средств.

3.5. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность (стр. 1520) — 1 289 тыс. руб. (2024 г.: 361 тыс. руб.). Рост объясняется накоплением текущей задолженности перед поставщиками за товарно-материальные ценности, срок оплаты по договорам не наступил на отчетную дату.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

- Выручка (стр. 2110) — 2 421 тыс. руб. (2024 г.: 2 695 тыс. руб.). Снижение на 10% связано с сокращением количества заказов в I полугодии 2025 года.
- Расходы по обычной деятельности (стр. 2120) — (6 151) тыс. руб. (2024 г.: (6 355) тыс. руб.). Незначительное снижение расходов не компенсирует падение выручки.
- Прочие расходы (стр. 2350) — (18) тыс. руб. (2024 г.: (54) тыс. руб.). В основном услуги банка.

- Налог при УСН (стр. 2410) — (67) тыс. руб. (2024 г.: (75) тыс. руб.).
- **Чистый убыток (стр. 2400) — (3 815) тыс. руб.** (2024 г.: (3 789) тыс. руб.).

Причина убытка: постоянные расходы (амортизация нового оборудования, аренда, оплата труда) существенно превышают текущую выручку в период настройки бизнес-процессов и выхода на плановые объемы продаж.

5. Связанные стороны и операции с ними

Связанная сторона: единственный участник и директор Кокшаров Александр Олегович.

Сделки со связанными сторонами в 2025 году:

- дивиденды не начислялись и не выплачивались;
- займы учредителю не выдавались;
- заработная плата директору начислялась согласно штатному расписанию и выплачивалась в установленном порядке.

6. Государственная помощь, события после отчетной даты

Государственная помощь в 2025 году не получалась.

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания пояснений), подлежащих отражению в отчетности или раскрытию, не выявлено.

7. Подпись

30.03.2026

Директор ООО «НОЯБРЬ» _____ (Кокшаров А.О.)
