

Общество с ограниченной ответственностью «Новые технологии»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Новые технологии»

1.2. Юридический адрес 150049, г.Ярославль, ул.Рыбинская, д.57, кв.7

1.3. Дата государственной регистрации 22.07.2016г.

1.4. Численность сотрудников: 10 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Белов Дмитрий Александрович с долей 51 процент;
- Белова Ирина Владимировна с долей 49 процентов.

1.6. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код ОКВЭД 46.73)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, 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 объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п. 9 ФСБУ 6).

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

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка показателей отчетности.

3.1. Основные средства и нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
Основные средства - всего	3а 2025 г.	23 910	-11896	-	-	-4257	23 910	-16153
	3а 2024 г.	14 203	-7548	9 707	-	-4348	23 910	-11896
в том числе:								
Сооружения	3а 2025 г.	1 914	-32	-	-	-190	1 914	-222
	3а 2024 г.	-	-	1 914	-	-32	1 914	-32
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	13 038	-9103	-	-	-1682	13 038	-10785
	3а 2024 г.	12 496	-6121	542	-	-2982	13 038	-9103
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 401	-2325	-	-	-2352	8 401	-4677
	3а 2024 г.	1 150	-1025	7251	-	-1300	8 401	-2325
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	557	-435	-	-	-34	557	-469
	3а 2024 г.	557	-401	-	-	-34	557	-435

3.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	3 000	8 000	(3 000)	8 000
	3а 2024 г.	6 104	3 000	(6 104)	3 000
в том числе:					
Предоставленные займы	3а 2025 г.	3 000	8 000	(3 000)	8 000
	3а 2024 г.	6 104	3 000	(6 104)	3 000

3.3. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец	
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	50 760	181 379	(187 845)	X	44 294
	3а 2024 г.	39 229	264 693	(253 162)	X	50 760
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	5 444	8 061	(13 523)	33	15
	3а 2024 г.	9 387	27 017	(30 960)	-	5 444
Товары	3а 2025 г.	43 965	168 795	(169 457)	(33)	43 270
	3а 2024 г.	28 736	229 633	(214 404)	-	43 965
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	1 351	4 523	(4 865)	-	1 009
	3а 2024 г.	1 106	8 042	(7 798)	-	1 351

3.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	10 896	7 353	-6094	12 155
	3а 2024 г.	33 982	7 926	-31012	10 896
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 620	4 787	-2227	5 181
	3а 2024 г.	20 833	2 333	-20546	2 620
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 386	2 564	-3003	6 947
	3а 2024 г.	12 292	5 560	-10465	7 386
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	26	-	-	26
	3а 2024 г.	-	26	-	26
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	864	1	-864	1
	3а 2024 г.	857	7	-	864

3.5. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 801	26 483	-17390	31 894
	За 2024 г.	13 981	16 313	-7493	22 801
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 769	7 291	-14988	9 072
	За 2024 г.	4 509	13 884	-1623	16 769
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 140	7 850	-2402	8 588
	За 2024 г.	1 945	2 416	-1222	3 140
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 421	6 279	-	7 700
	За 2024 г.	5 710	-	-4288	1 421
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	690	-	692
	За 2024 г.	8	2	-8	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 396	4 270	-	5 667
	За 2024 г.	1 747	-	-351	1 396
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	72	103	-	175
	За 2024 г.	62	10	-	72
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-1	-
	За 2024 г.	-	1	-	1

3.6. Расходы по видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	182 980	243 428
Затраты на оплату труда	8 296	3 621
Отчисления на социальные нужды	1 874	894
Амортизация	4 257	4 348
Прочие затраты	47 331	41 504
Итого по элементам	244 738	293 795
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	343	(266)
Итого расходы по обычным видам деятельности	245 081	293 530

Директор  Белов Дмитрий Александрович

30 марта 2026 г.

