

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью ООО "НОВЫЙ ДОМ"
ИНН 3328019350, **КПП** 332801001, **ОГРН** 1173328016003
Юрид. Адрес: 600029, Владимирская обл, г.о. Город Владимир, г Владимир, ул
Новгородская, д.1, помещение 1

1. Общая информация об организации

ООО "НОВЫЙ ДОМ" является коммерческой организацией, созданной в 2017 году и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 68.32.

1.2 Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.

Бенефициарными владельцами являются:

Аганин Вадим Николаевич владеет долей 100 %

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 1 104 000 рублей.

1.3 Органы управления

Единоличный исполнительный орган - Аганин Вадим Николаевич (Решение единственного участника ООО от 10.09.2025г. сроком на 5 лет). Обязанности главного бухгалтера возложены на Егорихину Ирину Викторовну.

1.4 Численность Общества

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составила - 9 человек.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 составила - 10 человек.

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Ключевые положения учётной политики по разделам учёта.

Основные средства:

- расчёт амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчётный период

3. Основные средства (строка «1150» бухгалтерского баланса)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 (сто тысяч) рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту. В упрощённом балансе (по ФСБУ 25/2018) лизингополучатель отражает право пользования активом (ППА) по строке 1150 «Основные средства» и обязательство по аренде (строки 1520/1450). При упрощённом учёте можно не дисконтировать обязательства, а ППА формировать без дополнительных затрат, отражая лизинг по сумме номинальных платежей.

Наличие и движение основных средств (тыс. руб)

Наименова	Пери	На начало года	Изменения за период 2025	На конец периода
-----------	------	----------------	--------------------------	------------------

ние показателя	од	Первоначаль ная стоимость Сальдо 01	Накоплен ная амортизац ия Сальдо 02	Поступи ло Оборот 01	Списано		Амортиза ция Оборот К 02.01, 02.02	Первоначаль ная стоимость Сальдо 01	Накоплен ная амортизаци я Сальдо 02
					Первоначаль ная стоимость	Накоплен ная амортизац ия			
Основные средства Всего:	За 2025 год								

4. Запасы (строка « 1210» бухгалтерского баланса)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Отсутствие складских запасов обосновывается тем, что Общество работает по предоплате (закупает материал под каждый договор), по договорам поставки напрямую покупателю от производителя, минуя склад организации.

Наличие и движение запасов (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период 2025			На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано		Фактическая себестоимость	Резерв под обеспечение
				Фактическая себестоимост ь			
Запасы -всего	За 2025 год	92 140,00	1 228 312,96	1 320 452,96	(-)	(-)	(-)
В том числе - материалы (сч 10)		92 140,00	1 228 312,96	1 320 452,96	(-)	(-)	(-)
- товары (сч 41)		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

5. Дебиторская задолженность (строка «1240») бухгалтерского баланса

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2025 год (тыс.руб)

Наименование показателя	На начало года (по условиям договора)	Изменение за период				На конец периода (по условиям договора)
		поступило		списано		
		В результате фактов хоз.деятельности	Проценты, штрафы, иные начисления	погашено	Списано на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность Всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	5511,00	48694,60	(-)	48619,50	(-)	5590,00
В том числе - поставщики Сч.60.02	6,20	899,50	(-)	879,80	(-)	25,90
- покупатели Сч.62.01, 76.01	5445,60	44396,80	(-)	44370,50	(-)	5471,9
- расчеты с бюджетом	59,2	3398,30	(-)	3369,20	(-)	88,20
Расчеты по заработной плате Сч.70						4,00
ИТОГО:	5511,00	48694,60	(-)	48619,50	(-)	5590,00

6. Обязательства (строка «___» бухгалтерского баланса)

**Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных) за 2025 год
(тыс.руб)**

Наименование показателя	На начало года (по условиям договора)	Изменение за период				На конец периода (по условиям договора)
		поступило		списано		
		В результате фактов хоз.деятельности	Проценты, штрафы, иные начисления	погашено	Списано на доходы	
Долгосрочная обязательства Всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная обязательства, всего	5714,70	67203,80	(-)	64154,50		8 764,00
В том числе - поставщики Сч.60.01	2651,50	32347,70	(-)	32647,90	(-)	2351,30
- прочие расчеты -76.09	(-)		(-)	(-)	(-)	

- покупатели Сч.62.02	(-)		(-)		(-)	
- налоги сч. 68,69	138,90	1668,00	(-)	1515,30	(-)	291,60
-заработная плата сч.70	18,90	6077,80	(-)	5879,80	(-)	216,90
- расчеты с подотчетными лицами сч. 71	2,60	377,90	(-)	373,30	(-)	7,20
- расчеты с работниками организации сч. 73,03	(-)	32,00	(-)	19,6	(-)	12,40
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч. 76	701,40	24175,20		23545,40		1444,80
- расчеты по целевым взносам сч. 86	2201,40	2525,20		286,80		4439,80
ИТОГО:	5714,70	67203,80	(-)	64154,50		8 764,00

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка «___» бухгалтерского баланса).

В составе нематериальных активов отражаются программы, товарные знаки, лицензии, исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности. У Общества нет объектов нематериальных активов, так как имеющиеся ресурсы не соответствуют критериям ФСБУ 14/2022. В 2025 году

8. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчётных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,

- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

9. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб)

Наименование показателя	За 2025 год
Материальные затраты (сч Д 20, 26, К10)	20 480,20

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.