

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НОВАЯ РАСА", ИНН/КПП 6163078685/616601001

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «НОВАЯ РАСА»

1.2. Юридический адрес: 344009, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Зеленая, д. 12Б.

1.3. Дата регистрации: 21 апреля 2006г.

1.4. Виды деятельности: 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях

1.5. Среднесписочная численность сотрудников: 10 человек.

1.6. Уставный капитал составляет: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единственным Участником является Дойницын Андрей Алексеевич с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Миронова Елена Авенировна

Главный бухгалтер Общества: Климова Зоя Сергеевна

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Информация об учетной политике

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 15 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Способ ведения учета материально-производственных запасов	Применяются упрощенные способы ведения учета материально-производственных запасов	п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
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

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Раскрытие информации к статьям баланса:

5.1. Материальные внеоборотные активы

В составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2025 отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 332 тыс. руб. Всю стоимость составляет компьютерное оборудование.

5.2. Инвентаризация

В ходе инвентаризации основных средств и материально-производственных запасов недостат и излишков не установлено.

5.3. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" по состоянию на 31.12.2025 отражена дебиторская задолженность в сумме 7608 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 3 754 тыс. руб.), из них 4 798 тыс. руб. – займы выданные, 2 810 тыс. руб. – задолженность покупателей.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков неплатежеспособности дебиторов.

5.4. Капитал

По строке 1300 "Капитал" по состоянию на 31.12.2025 отражена сумма 6 572 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 6 522 тыс. руб.). Изменение собственного капитала в течение 2025 года обусловлено получением прибыли по итогам деятельности за 2025 год в сумме 50 тыс. руб.

5.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" по состоянию на 31.12.2025 отражена сумма 1 379 тыс. руб. Вся кредиторская задолженность является текущей, просроченных обязательств перед бюджетом и контрагентами на отчетную дату нет.

5.6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9 063 тыс. руб. В структуре расходов наибольший удельный вес составляют расходы по обычным видам деятельности (управленческие и себестоимость продаж). По итогу 2025 году Обществом получена прибыль в сумме 50 тыс. руб.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	6 572	6 522	5 117
Коэффициент ликвидности	5,5	16,2	59,1
Коэффициент абсолютной ликвидности	0	5,3	2,7

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Это подтверждает финансовую независимость и прирост собственного капитала организации. Несмотря на снижение показателя ликвидности относительно прошлых лет, показатель значительно превышает нормативное значение, что говорит о платежеспособности организации. Коэффициент абсолютной ликвидности 0, что обусловлено отсутствием денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2025г. Высокий коэффициент текущей ликвидности при этом подтверждает, что обязательства будут погашены за счет ближайших поступлений от оказанных услуг. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Миронова Елена Авенировна