

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу ООО «Новомарковское» за 2025 год

Пояснения к бухгалтерской отчетности содержат сведения, которые должны быть раскрыты в составе годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с требованиями Закона о бухгалтерском учете, Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными документами, регламентирующими порядок составления и презентации сведений об активах, обязательствах и финансовом положении организации.

Все суммы в Пояснениях приведены в тысячах рублей, если иное не указано непосредственно в конкретной таблице или тексте.

Ведение бухгалтерского учета, формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность 2025 года состоит из:

- бухгалтерского баланса,
- отчета о финансовых результатах,
- отчета об изменении капитала,
- отчета о движении денежных средств,
- приложений и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

ООО «Новомарковское» составляет отчетность по формам, рекомендованным Минфином России и утвержденным приказом от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. от 19.04.2019г.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующего года, данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду (с учетом необходимых корректировок) согласно ПБУ 4/99.

I. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Новомарковское»

Организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес:

396732 Воронежская область, Кантемировский район, с. Новомарковка, ул. Советская, 14

Фактический адрес:

396702 Воронежская область, Кантемировский район, с. Новомарковка, ул. Советская, 14

Дата государственной регистрации: 12 января 2006 г.

Наименование регистрирующего органа: Администрация Кантемировского района

ОГРН 1063627000205

ИНН 3612007495

КПП 361201001

1. Уставный капитал

1.1 Размер уставного капитала на дату окончания последнего отчетного квартала, тыс. руб.: 300

Изменений размера УК за отчетный период не было.

1.2. Резервный капитал отсутствует.

1.3 Добавочный капитал отсутствует.

ООО «Новомарковское» работает на ОСНО (основная система налогообложения).

Основной вид деятельности: Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными ОКВЭД 46.2

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 2 человека.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Конечный бенефициар

На 31.12.2025г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданка РФ:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Волкова Ольга Вячеславовна	Единственный акционер ЗАО Лизинговая компания «Молинвест», являющееся доверительным управляющим 87,79% акций ПАО МК «Воронежский», которое обладает 100% долей в Обществе

Дивиденды

В отчетном периоде ООО «Новомарковское» не производило выплату дивидендов из чистой прибыли в пользу участников.

Правила формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Новомарковское» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

- финансового положения Общества
- финансовых результатов деятельности Общества
- изменений в финансовом положении Общества

Информация о движении денежных средств представлена в форме Отчет о движении денежных средств, который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности. Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н

Денежные потоки отражены в форме «Отчет о движении денежных средств» показаны без учета налога на добавленную стоимость. НДС исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путем (исходя из анализа субсчетов, применяемых Обществом на счетах 60, 62, 76). Сумма данного НДС показана свернуто в составе прочих поступлений по операционной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытия информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

События после отчетной даты, способные повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2025 г., отсутствуют.

Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности у ООО «Новомарковское» не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

3. Дебиторская задолженность стр. 1230

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	248				32						216
	за 2024 г.	239		9								248
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
прочие	за 2025 г.	248				32						216
	за 2024 г.	239		9								248

5. Денежные средства и денежные эквиваленты стр. 1250

Информация об остатках денежных средств (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2024	31.12.2025
Касса	2	7
Расчетный счет	4	5
Итого	6	12

6. Займы стр. 1510

Наличие и движение обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода	
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.								
	за 2024 г.								
займы	за 2025 г.	1425	371						1796
	за 2024 г.	1123	302						1425

7. Существенные ошибки

В течение отчетного периода ООО «Новомарковское» не обнаружено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности.

8. Кредиторская задолженность стр. 1520

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	3530			36			3494
	за 2024 г.	3520	10					3530
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	3530			36			3494
	за 2024 г.	3520	10					3530

9. ПБУ 9/99 - п.17 Доходы организации.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н).

Доходы Общества отсутствуют, так как в отчетном периоде оно не осуществляло никакой хозяйственной деятельности.

ПБУ 10/99 - п.20 Расходы организации.

Расходы Общества по обычным видам деятельности за 2025 г. составили 237 тыс. руб., в том числе:

- коммерческие расходы- 1 тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024г.	за 2025г.
Затраты на оплату труда	146	175
Отчисления на социальные нужды	0,29	0,35
Амортизация	1,4	1,4
Прочие затраты	53,31	60,25
Итого по элементам	201	237
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	201	237

Прочие расходы в 2025 году составили 125 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 35 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 90 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль по прочей деятельности производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ПБУ 18/02»

Генеральный директор



Пулин В.А.

Гл. бухгалтер

Тимофеева Ю.А.