Общество с ограниченной ответственностью «НОВАЯ ИДЕЯ»

ИНН 2543056514, КПП 254301001, ОГРН 1142543017847,

690089, Приморский край, г. Владивосток, ул. Карбышева, д. 52, кв. 127

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Новая Идея» создано 14.10.2014 г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 5 человек.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах.

1.2. Информация об учетной политике.

1.2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Новая Идея» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1.2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

1.2.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- 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;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

1.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

1.3.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

1.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

1.3.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

1.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

1.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

1.4.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

1.4.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

1.4.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

1.5. Учетная политика. Аренда

1.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

1.5.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

1.6. Учетная политика. Финансовые вложения

1.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

1.6.2. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

1.7. Учетная политика. Запасы

1.7.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

1.7.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

1.7.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

1.8. Учетная политика. Доходы и расходы

1.8.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

1.8.2. Расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

1.8.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2. Иная информация

2.1. Информация о событиях после отчетной даты

2.1.1. У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Информация, раскрываемая ООО

2.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

2.3. Иная информация

2.3.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданка Российской Федерации Федорова Светлана Анатольевна. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Директор С. А. Федорова

31.03.2026

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	11 832	( )	38 637	(36 558)		( )	X	X	13 911	( )
	за 20 24 г.[3]	9 287	( )	25 925	(23 380)			X	X	11 832	( )
в том числе: сырье и материалы	за 20 25 г.[2]		( )		( )		( )	( )			( )
	за 20 24 г.[3]		( )		( )			( )			( )
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г.[2]		( )		( )			( )			( )
	за 20 24 г.[3]		( )		( )			( )			( )
готовая продукция	за 20 25 г.[2]		( )		( )						( )
	за 20 24 г.[3]		( )		( )						( )
товары	за 20 25 г.[2]	11 832	( )	38 637	(36 558)					13 911	( )
	за 20 24 г.[3]	9 287	( )	25 925	(23 380)					11 832	( )
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 25 г.[2]		( )		( )			( )			( )
	за 20 24 г.[3]		( )		( )			( )			( )

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: готовая продукция			
товары			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано				перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислен ие резерва по сомнител ьным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнитель ным долгам	восстановл ение резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	1 353	( )	1 289		( )	(2 008)	( )	( )			634	( )
	за 20 24 г.[3]	2 714	( )	1 523		( )	(2 884)	( )				1 353	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	954	( )	1060			(1678)	( )				336	( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г.[3]	1824	( )	1056			(1926)	( )				954	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]	399	( )	229		( )	(330)	( )	( )			298	( )
	за 20 24 г.[3]	890	( )	467		( )	(958)	( )				399	( )
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г.[2]		( )				( )	( )					( )
	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )					( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г.[2]		( )			( )	( )	( )					( )
	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )					( )
Итого	за 20 25 г.[2]		( )			( )	( )	( )	( )		X		( )
	за 20 24 г.[3]		( )			( )	( )	( )			X		( )

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 ___ г.[5]		На 31 декабря 20 ___ г.[6]		На 31 декабря 20 ___	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)						
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	3 359						3 359
	за 20 24 г.[3]	3 359						3 359
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г.[2]	3 359						3 359
	за 20 24 г.[3]	3 359						3 359
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.[2]							
	за 20 24 г.[3]							
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	1 173	1 202		(1398)			977
	за 20 24 г.[3]	1 457	1 428		(1712)			1 173

в том числе:	за 20 25 г.[2]	735	692		(704)			723
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	1 068	864		(1197)			735
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г.[2]	317	204		(521)			
	за 20 24 г.[3]	262	402		(347)			317
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г.[2]	88	162		(16)			234
	за 20 24 г.[3]	90	52		(54)			88
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г.[2]	13	58		(51)			20
	за 20 24 г.[3]	15	12		(14)			13
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г.[2]	20	86		(106)			
	за 20 24 г.[3]	22	98		(100)			20
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.[2]							
	за 20 24 г.[3]							
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за 20 25 г.[2]							
	за 20 24 г.[3]							
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20 25 г.[2]							
	за 20 24 г.[3]							
Итого	за 20 25 г.[2]							
	за 20 24 г.[3]							

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Всего			
в том числе: перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))			
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)			
перед персоналом (счет 70)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	

				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]					
	за 20 24 г.[3]					
в том числе:	за 20 25 г.[2]					
по гарантийному обслуживанию	за 20 24 г.[3]					
по оплате отпусков и вознаграждений	за 20 25 г.[2]					
	за 20 24 г.[3]					