Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за период с 28.11.2025 по 31.12.2025

Общество с ограниченной ответственностью «Новосим»

ИНН 9719074632 КПП 771901001 ОГРН 1247700772989

Адрес: 105484, город Москва, б-р Сиреневый, д. 62, к. 1, помещ. 6/1

1. Общая информация об организации

1.1. ООО «Новосим» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 28.11.2024 по 31.12.2025 составлена 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.2. Численность сотрудников на 01.01.2026г. составляет 7 человек.

1.3. Основной вид деятельности: 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

1.4. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:УПП». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2. Аренда

По договорам аренды нежилых помещений Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». На 31.12.2025 основные средства на балансе Общества отсутствуют.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы на балансе Общества отсутствуют.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 114 тыс.руб., в том числе:

- расчётные счета в банках – 54 тыс.руб.

- касса – 60 тыс.руб.

6. Финансовый и другие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения составляют 1 150 тыс.руб., в том числе:

- краткосрочные финансовые вложения – 1 150 тыс.руб.(банковский депозит со сроком погашения 12.01.2026).

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 1 622 тыс.руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков – 1 506 тыс.руб.

- авансы выданные – 116 тыс.руб.

7. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 30 000 (Тридцать тысяч) руб., оплачен полностью. Единственным участником Общества является Малевинский Игорь Константинович, доля участия — 100 процентов. Дивиденды участнику Общества в 2025 году не выплачивались.

Чистая прибыль Общества за период с 28.11.2024 по 31.12.2025 составила 151 тыс.руб.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 2 705 тыс.руб., в том числе:

- задолженность перед персоналом по оплате труда – 102 тыс.руб.

- задолженность перед персоналом по прочим операциям – 31 тыс.руб.

- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 45 тыс.руб.

- задолженность по налогам и сборам – 290 тыс.руб.

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 2 237 тыс.руб.

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за период с 28.11.2024 по 31.12.2025 составила 38 284 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за период с 28.11.2024 по 31.12.2025 составили 37 984 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда, страховые взносы – 2 560 тыс.руб.

- расходы на аренду – 218 тыс.руб.

- комиссионное вознаграждение – 27 272 тыс. руб.

- материальные затраты – 478 тыс.руб.

- прочие расходы – 7 456 тыс.руб.

10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за период с 28.11.2024 по 31.12.2025 составили 194 тыс. руб., в том числе:

- проценты к получению – 194 тыс.руб.

Прочие расходы за период с 28.11.2024 по 31.12.2025 составили 287 тыс. руб., в том числе:

- штрафы, пени, неустойки к уплате – 22 тыс.руб.

- расходы на услуги банков – 249 тыс.руб.

- прочие расходы – 16 тыс.руб.

11. Налог на прибыль и иные обязательные платежи

Общество применяет общую систему налогообложения. Налог на прибыль за 2025 год исчислен по ставке 25 % и составил 56 тыс. руб. Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются.

12. Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не выявлено.

Генеральный директор Богомолова Г.В.