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

Общество с ограниченной ответственностью «НОВИУМ» (ООО «НОВИУМ»)

ИНН 9500023669, КПП 931001001, ОГРН 1249500001211

Адрес: 287510, Донецкая Народная Республика, г.о. Мариуполь, г. Мариуполь, пр-кт Строителей, дом 2

1. Общая информация об организации

ООО «НОВИУМ» 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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 учету.

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025	-	-	47 000	(47 000)	781	(1 055)	-	8 774	-	-	-		-	(274)
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025	-	-	47 000	(47 000)	781	(1 055)	-	8 774	-	-	-		-	(274)
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		8 774	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		8 774	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Амортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 501		-
в том числе: Здания	8 501		

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	(274)	-	-
в том числе: Здания	(274)	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	внесение данных о своей собственности в ЕГРН для легализации своих прав на территории РФ	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	внесение данных о своей собственности в ЕГРН для легализации своих прав на территории РФ	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025	-	-	23 500	-	-	-	23 500	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: 08.03Площадь 4447,7кв.м кд.н93:37:0010124:526 ДНР. гМариуполь, Строителей 141А	За 2025	-	-	12 000	-	-	-	12 000	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
08.03 ТЦ разрушен Здание офисов с подвалом,лит А-2,А/п 93:37:0010405:2741 ДНР. гМариуполь, Ушакова 6	За 2025	-	-	5 500	-	-	-	5 500	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
08.03 ТЦ разрушен Основное здание 2А 93:37:0010405:2016 ДНР. гМариуполь,Ушакова 10	За 2025	-	-	4 000	-	-	-	4 000	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
08.03 ТЦ разрушенЗдание аптеки и оф.с подвалом А2 А/п 93:37:0010405:2744 ДНР. гМариуполь,Ушакова 8	За 2025	-	-	2 000	-	-	-	2 000	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Аренда

По договору аренды 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.

Предмет аренды — Нежилые здания, расположенные по адресу:

ДНР Мангушский мун.округ. с. Белосарайская Коса,Безуха 71А(93,7)

ДНР Мангушский мун.округ. с.Белосарайская Коса,Безуха 71А(1211,3)

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. 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. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025	-	-	130	(130)	-	-
	За 2024	-	-	286	(286)	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025	-	-	130	(130)	-	-
	За 2024	-	-	286	(286)	-	-

7. 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	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025	101	2 599	(6)	2 693
	За 2024	-	101	-	101
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	6	3	(6)	3
	За 2024	-	6	-	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	-	186	-	186
	За 2024	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025	74	-	-	74
	За 2024	-	74	-	74
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025	-	2 282	-	2 282
	За 2024	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025	-	2	-	2
	За 2024	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025	21	125	-	146
	За 2024	-	21	-	21
Итого	**За 2025**	**101**	**2 599**	**(6)**	**2 693**
	За 2024	**-**	**101**	**-**	**101**

8. Наличие и движение 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	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	557	2 943	-	3 500
	За 2024 г.	-	557	-	557
Долгосрочные займы	За 2025 г.	557	2 943	-	3 500
	За 2024 г.	-	557	-	557
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	451	1 951	(1)	2 401
	За 2024 г.	12	448	(9)	451
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70	509	-	580
	За 2024 г.	-	70	-	70
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 310	-	1 310
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	20	-	39
	За 2024 г.	-	19	-	19
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	(9)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	36	87	(1)	123
	За 2024 г.	1	36	-	36
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	325	24	-	349
	За 2024 г.	3	323	-	325
Итого	**За 2025 г.**	**1 008**	**4 894**	**(1)**	**5 901**
	За 2024 г.	**12**	**1 005**	**(9)**	**1 008**

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	130	286
Затраты на оплату труда	3 806	640
Отчисления на социальные нужды	1 027	184
Амортизация	1 055	-
Прочие затраты	3 391	538
Итого по элементам	9 409	1 648
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**9 409**	**1 648**

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 060 000 руб. 00 коп. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Сивец Виктор Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Правдивый Вячеслав Анатольевич.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «НОВИУМ» В.А. Правдивый