Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Новорос-Сервис»
(ООО «Новорос-Сервис»)

ИНН 2315114975, КПП 231501001, ОГРН 1052309099094

Адрес: 353900, г. Новороссийск, пр-д Скобликова, д. 3, 34

1. Общая информация об организации

ООО «Новорос-Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Единоличный исполнительный орган — директор Жигулин Юрий Алексеевич. (Единственный участник -100% доли в уставном капитале Общества).

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 г. – 19 000 рублей.

Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:

46.51— торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Обособленных подразделений – нет.

Среднесписочная численность за 2025 г – 1 чел.

Общество включено в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Статус: Микропредприятие.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы»

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Бухгалтерская отчетность

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.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год состоит из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости единицы товара. (пп. 17, 32 ФСБУ 5/2019).

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Расшифровка наличия и движения запасов представлена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Раздел 1.

5. Активы и обязательства

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он не превышает 12 месяцев. Все иные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности представлена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Раздел 2.

Просроченная дебиторская задолженность в 2025 отсутствует.

Расшифровка наличия и движения Обязательств представлена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Раздел 3.

Просроченные обязательства в 2025 отсутствуют.

6. Расходы по обычным видам деятельности и финансовый результат

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.
Расходы в зависимости от их характера подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
Расходы по обычным видам деятельности включают себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, а также управленческие расходы.
Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2025 г. Представлена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Раздел 4.

По состоянию на 31.12.2025 выручка Общества составила 905 тыс. руб.
Чистая прибыль 92 тыс руб.
По состоянию на 31.12.2024 выручка Общества составила 1 335 тыс. руб.
Чистая прибыль 86 тыс руб.

7. Капитал

Размер Уставного капитала на 31.12.2024 г. – 19 тыс. рублей.
Нераспределенная прибыль на 31.12.24 г. – 86 тыс. рублей
Размер Уставного капитала на 31.12.2025 г. – 19 тыс. рублей.
Нераспределенная прибыль на 31.12.25 г. – 92 тыс. рублей

8. Государственная помощь

Государственная помощь в виде бюджетных средств и бюджетных кредитов Обществу не предоставляется.

9. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества отсутствуют.

10.Риски хозяйственной деятельности

В настоящее время на фоне геополитических рисков, связанных с проведение специальной военной операции, руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и перспективы деятельности Общества. Руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Директор Жигулин Ю.А.

«30» марта 2026 г.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Раздел 1. Запасы

1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	поступления и затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	2443	( )	670	(563)			X	X	2550	( )
	за 20 24 г.[3]	2345	( )	1147	(1049)			X	X	2443	( )
в том числе: *сырье и материалы*	за 20 25 г.[2]	794	( )	54	(252)					596	( )
	за 20 24 г.[3]	769	( )	178	(153)					794	( )
в том числе: *товары*	за 20 25 г.[2]	1649	( )	616	(311)					1954	( )
	за 20 24 г.[3]	1576	( )	969	(896)					1649	( )

Раздел 2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (заполняется по каждой дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
				поступило		списано		переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате финансово-хозяйственной деятельности (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.	310	( )			( )	( )		310	( )
	за 20 24 г.[3]	310	( )			( )	( )		310	( )
в том числе:	за 20 25 г.[3]	310	( )			( )	( )		310	( )
расчеты розничных покупателей по товарам	за 20 24 г.[3]	310	( )			( )	( )			( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[3]	89	( )	123		(105)	( )		67	( )
	за 20 24 г.[3]	92	( )	61		(104)	( )		49	( )
в том числе:	за 20 25 г.[3]	48	( )	64		(78)	( )		34	( )
расчеты с подотчетными лицами	за 20 24 г.[3]	75	( )	56		(83)	( )		48	( )
в том числе:	за 20 25 г.[3]	1	( )	59		(27)	( )		33	( )
расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 24 г.[3]	17	( )	5		(21)	( )		1	( )
Итого	за 20 25 г.[3]	359	( )	123		(105)	( )	X	377	( )
	за 20 24 г.[3]	402	( )	61		(104)	( )	X	359	( )

Раздел 3. Обязательства

3.1. 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]				( )	( )		
	за 20 24 г.[3]				( )	( )		
в том числе:	за 20 25 г.[2]				( )	( )		
(вид)	за 20 24 г.[3]				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	2725	143		(51)	( )		2817
	за 20 24 г.[3]	2606	169		(50)	( )		2725
в том числе:	за 20 25 г.[2]	0			(0)	( )		0
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г.[3]	0			(0)	( )		0
в том числе:	за 20 25 г.[2]	10	57		(51)	( )		16
расчеты по налогам и сборам	за 20 24 г.[3]	13	47		(50)	( )		10
в том числе:	за 20 25 г.[2]	2715	86		( )	( )		2801
расчеты с учредителями	за 20 24 г.[3]	2593	122		( )	( )		2715
Итого	за 20 25 г.[2]	2725	143		(51)	( )	X	2817
	за 20 24 г.[3]	2606	169		(50)	( )	X	2725

Раздел 4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
Материальные затраты	571	1006
Затраты на оплату труда	156	144
Отчисления на социальные нужды	47	43
Амортизация	0	0
Прочие затраты	39	56
Итого по элементам	813	1249
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	813	1249

Директор **Жигулин Ю.А.**

«30» марта 2026 г.