

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «НОВИС»
за 2025 год

Настоящие Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н применяемого начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "НОВИС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НОВИС» (далее — Общество).

Сокращенное наименование: ООО «НОВИС».

1.2. ИНН / КПП: 9500033089 / 950001001

ОГРН: 1259500004114

Дата регистрации: Общество зарегистрировано 13.10.2025 г.

Регистрирующий орган: Управление Федеральной налоговой службы по Херсонской области.

1.3. Место нахождения: 275502, Херсонская область, м.о. Генический, г. Геническ, пр-кт Мира, дом 52.

1.4. Обособленные подразделения: Обособленные подразделения у организации отсутствуют.

1.5. Уставный капитал: Уставный капитал Общества составляет 50 000 рублей.

Сведения об учредителях юридического лица:

- КОРНЕВ ИГОРЬ АЛЕКСЕЕВИЧ размер доли – 20% (10 000 рублей)
- МЕЛИКЕСОВ КОНСТАНТИН СЕРГЕЕВИЧ размер доли – 80% (40 000 рублей)

1.6. Исполнительный орган: Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный Директор — Меликесов Константин Сергеевич.

1.7. Основной вид деятельности: Согласно ОКВЭД 71.12.1 — Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора.

В связи с тем, что общество создано в конце отчетного года (13.10.2025), в 2025 году Общество находилось на стадии организационной подготовки к ведению деятельности, выручка от реализации товаров (работ, услуг) отсутствует.

Настоящим Общество предоставляет пояснения к ключевым показателям Бухгалтерского баланса за 2025 год.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «НОВИС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Основы составления отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели в расшифровках ниже для сопоставимости с формой баланса приведены в тысячах рублей. Отчетным годом является период с даты регистрации 13.10.2025 г. по 31.12.2025 г.

2.2. Капитал и резервы:

При регистрации Общества сформирован Уставный капитал в размере 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей. Обязательства учредителей по оплате уставного капитала на 31.12.2025 г. выполнены полностью денежными средствами.

2.3. Расходы будущих периодов:

Расходы, понесенные в 4 квартале 2025 года в совокупном размере 25 тыс.руб., были капитализированы Обществом на счете 97.21 «Расходы будущих периодов». В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и принципом соответствия доходов и расходов, указанные затраты будут списываться равномерно в течение предполагаемого периода получения экономических выгод по обычной деятельности в последующих отчетных периодах — по мере возникновения выручки от реализации. Финансовый результат за 2025 год равен нулю, так как расходы были капитализированы и не признаны в отчете о финансовых результатах.

2.4. Налог на добавленную стоимость:

Сумма НДС, предъявленная поставщиками при приобретении услуг в 4 квартале 2025 года, составляет 1 тыс.руб.. В связи с отсутствием налоговой базы по НДС в отчетном периоде, вычет по указанным операциям Обществом не заявлялся. Сумма налога правомерно перенесена на будущие периоды на основании п. 1.1 ст. 172 НК РФ в последующих налоговых периодах в пределах трех лет

2.5. Общество применяет ОСНО.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

3.1. Расшифровка статьи «Прочие оборотные активы» (стр. 1240)

По строке отражены Расходы будущих периодов, накопленные со дня регистрации организации:

Назначение расходов	Остаток на 13.10.2025	Поступило за период	Списано за период	Остаток на 31.12.2025
---------------------	-----------------------	---------------------	-------------------	-----------------------

		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Расходы на запуск коммерческой деятельности (счет 97.21)	0	25	0	25

3.2. Расшифровка статьи «Дебиторская задолженность» (стр. 1230) и Кредиторская задолженность

- Дебиторская задолженность: Сальдо по счету 76 в размере 10 тыс. руб. отражает расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в рамках заключенных договоров.
- Кредиторская задолженность: Сальдо по кредиту счета 71 в размере 3 тыс.руб. отражает задолженность Общества перед подотчетным лицом (сотрудником) по перерасходу денежных средств, потраченных на нужды организации. Данная задолженность является краткосрочной и будет планово погашена в 2026 году.

3.3. Расшифровка статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр. 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете организации (счет 51) на 31.12.2025 г. составляет 17 тыс.руб. Расходование средств со счета производилось исключительно в целях обеспечения текущей жизнедеятельности Общества на этапе запуска проекта.

Денежные средства по видам	Сальдо на 13.10.2025	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Расчетные счета (счет 51)	0	17

4. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «НОВИС» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Общество создано в октябре 2025 года и в отчетном периоде находилось на начальном этапе осуществления хозяйственной деятельности. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в 2025 году отсутствовала.

Руководство Общества полагает, что имеющихся ресурсов достаточно для продолжения деятельности Общества в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «НОВИС»: _____ / Меликесов К.С. /

М.П.