

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизации	обесценение	пересеченка	
				первоначальная амортизация и обесценение	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная амортизация	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	107	-	-	-	(2)	-	-	107
	За 2024 г.	107	-	-	-	(4)	-	-	107
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	107	-	-	-	(2)	-	-	107
	За 2024 г.	107	-	-	-	(4)	-	-	107
из них исключительные права	За 2024 г.	107	-	-	-	(4)	-	-	107

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересеченка	
				первоначальная амортизация и обесценение	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная амортизация	накопленная амортизация
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	58	59	63
в том числе:			
Другие НМА	58	59	63
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано		переоценена (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				
Основные средства (за исключением недвижимой недвижимости) - всего	За 2025 г.	164 833	(98 724)	62 516	25 068	(16 686)	-	225 064	(90 343)
в том числе:	За 2024 г.	157 545	(81 806)	7 287	-	(16 918)	-	164 833	(98 724)
Здания	За 2025 г.	29 824	(16 749)	2 172	-	(3 946)	-	31 996	(20 095)
Сооружения	За 2024 г.	29 824	(14 850)	-	-	(1 898)	-	29 824	(16 749)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 210	(5 891)	1 318	471	(1 061)	-	13 182	(6 481)
Офисное оборудование	За 2024 г.	12 210	(4 886)	-	-	(1 004)	-	12 210	(5 891)
Транспортные средства	За 2025 г.	85 485	(54 682)	21 922	13 797	(9 473)	-	106 083	(50 556)
Промышленные и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	78 621	(44 993)	6 864	-	(9 689)	-	85 485	(54 682)
Рабочий скот	За 2024 г.	319	(21)	-	-	(63)	-	319	(84)
Продуктивный скот	За 2024 г.	-	-	319	-	(21)	-	319	(21)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	21 559	(18 721)	2 104	10 335	(2 469)	-	23 049	(10 855)
Земельные участки	За 2024 г.	21 559	(14 758)	-	-	(3 963)	-	21 559	(18 721)
Объекты придорожного назначения	За 2025 г.	1 895	(1 269)	-	50	(240)	-	1 895	(1 459)
Капитальные вложения в арендуемое имущество	За 2024 г.	1 791	(979)	104	-	(291)	-	1 895	(1 269)
Прочие объекты, требующие регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	1 390	(1 390)	-	413	(34)	-	1 390	(1 011)
Здания	За 2024 г.	1 390	(1 338)	-	-	(52)	-	1 390	(1 390)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	получено (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	Фактическая (переоцененная) стоимость
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6 026	(2 907)	-	-	-	(851)	-	6 026
в том числе:	За 2024 г.	6 026	(2 056)	-	-	-	(851)	-	(3 757)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	(2 907)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 564 1 564	- -	55 369 11 555	- -	(8 105) (3 450)	(55 369) (3 450)	1 564 1 564	- -
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г. За 2024 г.	1 564 1 564	- -	19 051 5 238	- -	- (2 290)	(19 051) (2 948)	1 564 1 564	- -
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 318 -	- -	- -	(1 318) -	- -	- -
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	35 000 -	- -	- -	(35 000) -	- -	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 183	- -	- -	- (183)	- -	- -
Инвентарь и хоз. принадлежности	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 319	- -	- -	- (319)	- -	- -
Оборудование к установке	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 5 815	- -	- (5 815)	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 431 3 585	- -	30 992 10 683	- -	- -	(7 147) (3 837)	34 277 10 431	- -
в том числе:									
Реконструкция корпуса №2	За 2025 г. За 2024 г.	1 846 -	- -	325 1 846	- -	- -	(2 172) -	- 1 846	- -
Новый производственный корпус (2022г)	За 2025 г. За 2024 г.	3 184 3 159	- -	29 612 25	- -	- -	- -	32 796 3 184	- -
Лазерный комплекс Tpluaser 3030 3200W 2007 г.в. №A0225A0139	За 2025 г. За 2024 г.	4 975 -	- -	- 4 975	- -	- -	(4 975) -	- 4 975	- -
Забор (новый корпус 2022)	За 2025 г. За 2024 г.	426 426	- -	1 054 -	- -	- -	- -	1 480 426	- -
Станок токарный CDS6250B/1500	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 2 290	- -	- -	- (2 290)	- -	- -
Грузо-подъемный механизм №4 п. Российский 2024(новый)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 1 547	- -	- -	- (1 547)	- -	- -

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	резерв под обесценение	изменение видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	104 178 97 899	-	1 109 456 1 128 423	(1 083 518) (1 122 144)	-	-	-	X X	130 115 104 178	-
в том числе:	За 2025 г.	75 436	-	267 622	(6 329)	-	-	-	(242 569)	94 159	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	67 446	-	278 767	(7 796)	-	-	-	(262 981)	75 436	-
Готовая продукция	За 2025 г.	25 642	-	534 277	(529 836)	-	-	-	2 900	32 982	-
	За 2024 г.	27 379	-	548 426	(552 830)	-	-	-	2 667	25 642	-
Товары	За 2025 г.	3 101	-	1 155	(1 323)	-	-	-	41	2 974	-
	За 2024 г.	3 074	-	278	(252)	-	-	-	-	3 101	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	306 401	(546 030)	-	-	-	239 629	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	300 952	(561 265)	-	-	-	260 314	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	121	122	127
в том числе:			
Готовая продукция	115	116	121
Товары	6	6	6
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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				
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	32 608 32 796	- -	26 562 30 174	- -	(25 379) (30 362)	- -	- -	- -	33 791 32 608	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 981 6 571	- -	5 998 5 752	- -	(4 936) (6 342)	- -	- -	- -	7 043 5 981	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	21 804 17 762	- -	20 527 20 096	- -	(17 841) (16 054)	- -	- -	- -	24 490 21 804	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	497 8 033	- -	17 -	- -	(484) (7 536)	- -	- -	- -	30 497	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	4 320 430	- -	- 4 300	- -	(2 092) (430)	- -	- -	- -	2 228 4 300	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	26 -	- -	- 26	- -	(26) -	- -	- -	- -	- 26	- -

8. Образовательства

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

Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
Наименование показателя	Период	На начало года	поступило			На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	71 238 93 471	82 035 48 931	- -	(72 485) (71 164)	80 788 71 238
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	19 267 13 036	35 904 24 675	- -	(36 414) (18 444)	18 757 19 267
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	19 691 48 125	43 218 16 408	- -	(19 691) (44 842)	43 218 19 691
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 052 1 383	- -	- -	(440) (331)	612 1 052
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	244 650	264 820
Затраты на оплату труда	192 406	173 853
Отчисления на социальные нужды	36 931	31 534
Амортизация	17 074	17 423
Прочие затраты	213 746	212 318
Итого по элементам	704 807	699 948
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(16 212)	(8 435)
Итого расходы по обычным видам деятельности	688 595	691 513

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-





344029, г. Ростов-на-Дону
ул. Металлургическая, 110/6
ИНН 6166044042/616601001

Тел.: (863) 310 00 15

office@nplus.org
www.nplus.org

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

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Новатор-Плюс»**

Сокращенное наименование: **ООО «Новатор-Плюс»**

Юридический адрес: 344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Металлургическая 110 Б.

Адрес (место нахождения) юридического лица: 346720, Ростовская область. г. Аксай, ул. Речников 54.

Телефон: (863) 310-00-15

Адрес электронной почты: office@novatorplus.ru

ООО «Новатор-Плюс» зарегистрировано 02.08.2001г.

ОГРН 1026104031040

ИНН 6166044042 КПП 61601001

Подразделения: ООО «Новатор-Плюс»

346720, Россия, Ростовская область, Аксайский район, г. Аксай, ул. Речников, 54.

КПП 610245002.

ОТКиР ООО «Новатор-Плюс»

344095, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Вятская, 35.

КПП 616645001

Уставный капитал 750 000 руб., оплачен полностью.

Учредители - физические лица.

Бенефициарный владелец – Попов Сергей Карпович, гражданин РФ,

ИНН 616604107261

Исполнительный орган - директор Попов Сергей Карпович.

Среднесписочная численность работников за 2024 г. – 91 человек, за 2025 г. – 92 человека.

ООО «Новатор-Плюс» является малым предприятием.

Бухгалтерская отчетность ООО «Новатор-Плюс» подготовлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ООО «Новатор-Плюс» (далее Общество) в 2025 г. осуществляло следующие виды деятельности:

25.62 Обработка металлических изделий механическая.

46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства.

1. Основные аспекты учетной политики на 2025 г.

Учетная политика утверждена приказом директора № 67 от 30.12.2024 г.

1.1. Основные средства

1.1.1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимость объекта свыше 100 тыс. руб.

1.1.2. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности малоценных основных средств в эксплуатации и контроля за их движением учет таких объектов ведется на забалансовом счете МЦ с закреплением их за материально-ответственными лицами.

1.1.3. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются (более 10%), каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

1.1.4. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

1.1.5. Амортизация основных средств начисляется линейным методом – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

1.1.6. Ликвидационная стоимость определяется или как возможная цена реализации металлолома, полученного при демонтаже, или как цена возможной реализации по окончании срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость может быть равна нулю, если выполняется одно из следующих условий:

- материальной выгоды от выбытия объекта в конце срока полезного использования не ожидается.
- материальная выгода незначительна (10% от первоначальной стоимости), или не может быть определена.

1.1.7. Не менее 1 раза в год производить проверку на обесценение.

Условия обесценения:

- справедливая (рыночная) стоимость актива снизилась за период больше, чем обычно;
- произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные неблагоприятные изменения в технических, рыночных, экономических или правовых

условиях, в которых организация ведет деятельность, или на рынке, для которого **предназначен актив**;

- **рыночные процентные ставки** повысились в течение периода, что ведет к увеличению ставки дисконтирования и, вероятно, приведет к существенному снижению возмещаемой суммы;

- стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную **капитализацию**;

- существуют признаки устаревания или физической порчи актива;

- произошли или произойдут в ближайшем будущем изменения в отношении интенсивности и способа использования актива (например, простой актива, планы по выбытию актива до ранее **запланированной** даты);

- затраты на приобретение или **эксплуатацию** и содержание актива значительно превышают первоначально запланированную в бюджете сумму;

- фактические чистые денежные потоки или прибыль от использования актива значительно хуже, чем **запланированные** показатели.

1.2. Нематериальные активы

1.2.1. К **нематериальным** активам (НМА) относятся объекты, не имеющие материально - вещественного содержания, но имеющие стоимостную оценку, используемые в хозяйственной деятельности в течение длительного периода (свыше одного года) и приносящие доход.

Критерии существенности НМА – 100 000 рублей.

Затраты ниже лимита включаются в расходы периода, в котором закончены капвложения.

1.2.2. Первоначальная оценка производится по первоначальной стоимости, **исходя** из общей суммы связанных с объектом капвложений, **сформированных** до признания объекта в БУ.

1.2.3. После признания НМА оценивается по **первоначальной** стоимости.

1.3. Сырье и материалы, товары

1.3.1. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются **непосредственно** на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

1.3.2. При отпуске материалов и товаров 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.

1.4. Учет затрат. Незавершенное производство

1.4.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

1.4.2. В составе **общепроизводственных** расходов отражаются:

- **расходы на оплату труда работников аппарата управления цеха и прочего цехового персонала**, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

- амортизация, содержание, текущий ремонт зданий, сооружений, **инвентаря**;

- другие аналогичные по назначению расходы.

База распределения по видам продукции – прямые расходы.

1.4.3. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

1.5. Готовая продукция

1.5.1. Готовую продукцию оценивать по фактической себестоимости с использованием счета 40 «Выпуск продукции».

1.5.2. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

1.5.3. Не менее 1 раза в год проверять материалы, НЗП, готовую продукцию, товары на обесценение. В случае обесценения запасов создавать резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материальных ценностей создавать на основании приказа руководителя. Резерв создавать по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете

1.6. Доходы и расходы

1.6.1. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и перехода права собственности.

1.6.2. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от реализации:

- готовой продукции;
- покупных товаров;
- а также доходы от:
- сдачи имущества в аренду;
- оказании услуг.

1.6.3. Признать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

1.6.4. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражать на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением в себестоимость равномерно по месяцам в течение, периода, к которому они относятся.

1.6.5. В случае невозможности определения сроков отнесения расходов будущих периодов к соответствующим отчетным периодам, они списываются на расходы по решению руководителя в каждом конкретном случае.

1.7.Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

1.7.1. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

1.8. Оценочные обязательства

1.8.1. Формируется резерв предстоящих расходов на отпуска ежемесячно. Ежемесячный процент отчислений от ФОТ - 8%. Если резерв на конец года сформирован не полностью для расчета отпускных, в конце года формируется остаток. Для расчета резерва необходимо количество неиспользованных дней отпуска по работникам на отчетную дату умножить на среднедневной заработок и увеличить на страховые взносы. Среднедневной заработок рассчитывается по каждому сотруднику: годовой размер начисленного вознаграждения за труд, предшествующий отпуску делим на (29,3 x 12 мес.). Неиспользованный резерв переносится на следующий год.

1.9. Резерв по сомнительным долгам

1.9.1. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва должна определяться отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

1.10. Учет аренды

1.10.1. Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды (за исключением договоров, по которым право собственности на объект аренды переходит к арендатору или которые он имеет право выкупить по цене значительно ниже справедливой стоимости).

2. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

2.1. Управленческие расходы

Показатели	Сумма тыс. руб.
Управленческие расходы	157 412
Амортизация ОС, НМА, ОС не принимаемая к налоговому учету	3 745
Оплата труда, оплата больничных, страховые взносы, взносы в ФСС от НС и ПЗ	140 454
Налоги и сборы (имущество, земельный)	1 017
Прочие расходы	12 196

2.2.

Проценты к получению	18 223 тыс. руб.
в т.ч. по депозиту	18 010 тыс. руб.
по займу	213 тыс. руб.

2.3.

Показатели	Сумма тыс. руб.
Прочие расходы сч. 91.02, в т.ч.:	2247
Иная операционная деятельность, из них:	2247
Курсовые разницы	134
Госпошлины	211
Судебная экспертиза	350
РКО	544
Представительские расходы	182
Спецодежда	608
Благотворительная помощь	155
Штрафы, пени	63

2.4.

Отложенные налоговые активы	1 007 тыс. руб.
в т.ч. основные средства	382 тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	625 тыс. руб.

2.5.

Отложенные налоговые обязательства	8 765 тыс. руб.
в т.ч. готовая продукция	1 233 тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	625 тыс. руб.
Материалы	60 тыс. руб.
Основные средства	6 511 тыс. руб.
Товары отгруженные	3 тыс. руб.
Арендные обязательства	959 тыс. руб.

2.6. Валютные счета 26 тыс. руб.: 2328,98 CNY, курс 11,1592 руб.

2.7. Движение денежных средств.

2.7.1. Прочие поступления (4119) 23 132 тыс. руб., в т.ч.:

Проценты по депозиту – 18 010 тыс. руб.

НДС – 4 358 тыс. руб.

Прочие поступления – 755 тыс. руб.

2.7.2. Прочие платежи (4129) – 3 846 тыс. руб., в т.ч.:

Прочие налоги – 2 084 тыс. руб.

Услуги банка – 694 тыс. руб.

Оплата через подотчетных лиц – 791 тыс. руб.

Прочие платежи – 277 тыс. руб.

2.8. Авансы, выданные на приобретение запасов в бухгалтерском балансе включены в дебиторскую задолженность (строка 1230) и на 31.12.2025г. составляют 7043 тыс. руб.

3.Дополнительная информация по финансово-хозяйственной деятельности Общества

3.1.Формирование резервов

В 2025 году резервы под обесценение МПЗ не формировались в связи с тем, что признаки снижения стоимости МПЗ отсутствовали, рыночная стоимость на аналогичные МПЗ не снижалась.

В 2025 году резерв по сомнительной задолженности не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

3.2.Распределение чистой прибыли

В 2025 году дивиденды начислялись и выплачивались в размере 15 000 тыс. руб. (протокол общего собрания участников б/н от 07 июля 2025г.)

На основании заявления участника о дачи согласия о переходе доли от 30.12.2022 к наследникам и выплата доли в размере 4 364 тыс. руб.

3.3.Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлено.

3.4. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности Общества. В 2025 году уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

4.Общая информация о потенциально существенных

рисках хозяйственной деятельности

4.1. Условия ведения деятельности Общества

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны постоянно вводят новые санкции, в том числе против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества предпринимало надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

На основе анализа ситуации и дальнейшей перспективы Общество считает, что может продолжать свою деятельность и выполнять все взятые на себя обязательства.

4.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

4.3. Валютный риск

Общество не подвергается высокому валютному риску, так как основная часть выручки и расходов выражается в рублях. Однако, резкие колебания курса валюты сказываются на стоимости МПЗ и ГСМ, что ведет к значительному удорожанию себестоимости продукции.

4.4. Риски ликвидности

Риск ликвидности - это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе. Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать, на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключается в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Коэффициент текущей ликвидности в 2025 году составил 4,28 (норматив $\geq$ 2).

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

5.Непрерывность деятельности

Несмотря на нестабильность экономической и политической ситуации, финансовое состояние Общества стабильно.

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 г. составляют 80 788 тыс. руб., чистые активы – 427 304 тыс. руб. Чистые активы значительно превышают краткосрочные обязательства.

Отсутствие текучести основного управленческого аппарата.

В 2025 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества или ликвидации Общества в целом.

Для продолжения стабильной производственной деятельности в условиях сложной экономической ситуации в 2025г. планируются следующие действия:

- увеличение продажной цены продукции за счет улучшения его качества,
- проведение анализа себестоимости и изыскание резервов для ее снижения.

На основе анализа ситуации и дальнейшей перспективы Общество считает, что может продолжать свою деятельность и выполнять все взятые на себя обязательства.

6.Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной (контроль/существенное влияние)	Вид операции Объем совершенных операций	Сумма, руб.	Сумма, руб. не закончен. операции на отч. периода	Условия и сроки завершения операций
Операции с учредителями						
1.	Попов Сергей Карпович	Учредитель 65% в УК Контроль	Заработная плата Страховые взносы ФСС НС	6 232 921 965 434 81028		Согласно условиям трудового договора
			Дивиденды	9 750 000		Денежными средствами согласно протокола общего

						собрания участников
--	--	--	--	--	--	------------------------

Дочерние хозяйственные общества – отсутствуют

Преобладающие(участвующие) хозяйственные общества – отсутствуют

Зависимые хозяйственные общества – отсутствуют

Другие связанные стороны

№ п/п	Наименован ие связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной (контроль/существенное влияние)	Вид операции Объем совершенны х операций	Сумма, руб.	Сумма, руб. не закончен. операции на отч. периода	Условия и сроки завершения операций
1.	ООО «НоваторПр ом	Общий учредитель существенное влияние	Аренда Договор подряда Договор поставки	3 292 068 152 955 889 99 807 981	18 078 708	Согласно условиям трудового договора до 01.06.2026
2.	Попов Сергей Сергеевич	Родственные связи/ не существенное	Заработная плата	3 016 039		Согласно условиям трудового договора
3.	Попов Сергей Николаевич	Родственные связи/ не существенное	Заработная плата	3 066 921		Согласно условиям трудового договора
4.	Попов Артем Сергеевич	Родственные связи/ не существенное	Заработная плата	2 214 343		Согласно условиям трудового договора
5.	Попова Марина Сергеевна	Родственные связи/ не существенное	Заработная плата	844 016		Согласно условиям трудового договора

7.Основной управленческий персонал

	директор	Заработная плата	6 232 921	Согласно условиям трудового договора
		страховые взносы	965 434	
		ФСС НС	81028	

Директор ООО «Новатор-Плюс»



С.К. Попов

05 февраля 2026г.