

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ООО «Нова Ролл-Логистик»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Нова Ролл-Логистик» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные виды деятельности:

1.1 Основной вид деятельности организации (ОКВЭД) – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.2. Основные сведения об Обществе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "НОВА РОЛЛ-ЛОГИСТИК"; сокращенное наименование: ООО "НОВА РОЛЛ-ЛОГИСТИК".

Юридический адрес: 141205, Московская обл., Пушкино г., Кудринское ш., дом № 2А, строение 5, комната 10

Фактический (почтовый) адрес Общества: 141205, Московская обл., Пушкино г., Кудринское ш., дом № 2А, строение 5, комната 10

Дата государственной регистрации: зарегистрировано 17 июля 2020 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области № 1205000058768

ИНН 5038154224 / КПП 503801001.

ООО "НОВА РОЛЛ-ЛОГИСТИК" является малым предприятием

ООО «НОВА РОЛЛ-ЛОГИСТИК» имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс и без расчетного счета, расположенное по адресу: Московская обл., г.о. Богородский, п. Затопше, тер. Технопарк Успенский. КПП 503145001 Дата регистрации 01.07.2022 г.

Общество имеет лицензию № ЛО57-00109-50/00741818 от 23.10.2023 на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

1.3. Исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Осипов А.А. Избран на должность решением внеочередного общего собрания участников общества от 05 апреля 2022 года (протокол БОСУ № 6/н от 05.04.2022 г.), полномочия продлены Протоколом внеочередного заседания общего собрания участников № 6/н от 21.03.2025.

1.4. Среднесписочная численность персонала Общества.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 36 человек.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 32 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основные элементы учетной политики Общества, определены приказом генерального директора Общества № 5У от 31.12.2023.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется сторонней организацией на основании договора о бухгалтерском обслуживании №02-05/21-КНР от 30.09.2021.

Основные средства:

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

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 списания объекта с учета. Начисление амортизации производится линейным способом (п. 33, п. 35 ФСБУ 6/2020)

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты единовременно после ввода их в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Учет аренды:

Право пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (*Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018*).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (*Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018*).

Согласно учетной политики к инвестиционной недвижимости относятся земля и (или) здание (часть здания), которые собственник удерживает для получения арендных платежей и (или) выгоды от подорожания объекта. Она не предназначена ни для продажи в ходе обычной деятельности, ни для использования в производстве, при поставке товаров, оказании услуг или в административных целях (п. 5 МСФО (IAS) 40 "Инвестиционная недвижимость"). Инвестиционная недвижимость приносит деньги в основном независимо от других активов организации (п. 7 МСФО "Инвестиционная недвижимость").

Недвижимость признается инвестиционной если выполняются условия:

- Доля выручки, от услуг арендаторам по отношению к сумме выручки, полученной от оказания услуг арендаторам и арендных платежей составляет менее 25%

- Доля площади здания, используемого в административных целях, менее 25% от общей площади здания, в том числе сдаваемого в аренду.

Материально-производственные запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность:

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга.

Доходы:

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Расходы:

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы по займам и кредитам:

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п. п. 6, п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов одновременно в момент их возникновения.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная приказом генерального директора Общества № 5У от 31.12.2023. содержит следующие основные моменты:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам на ремонт основных средств.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Организация не располагает нематериальными активами.

3.2. Организация не создавала нематериальные активы в отчетном периоде.

3.3. Организация не располагает амортизируемыми и не амортизируемыми активами.

3.4. Организация не располагает нематериальными активами, в отношении которых имеются ограничения имущества прав.

3.5. Организация не осуществляла капитальных вложений в нематериальные активы.

3.6. Организация не располагает правами на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, которые требуют учета на забалансовых счетах.

Инвестиционная недвижимость всего	за 2025г.	1 103 655	(110 735)	-	-	-	(44 294)	-	-	-	1 103 655	(155 028)
	за 2024г.	1 103 655	(66 441)	-	-	-	(44 294)	-	-	-	1 103 655	(110 735)
в том числе: Здания	за 2025г.	1 103 655	(110 735)	-	-	-	(44 294)	-	-	-	1 103 655	(155 028)
	за 2024г.	1 103 655	(66 441)	-	-	-	(44 294)	-	-	-	1 103 655	(110 735)

4.2.Наличие и движение прав пользования активами

У Организации нет в наличии прав пользования активами.

4.3.Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего		1 064 789	1 118 005	1 177 313
в том числе: Здания	Сооружения	948 627	992 921	1 037 214
	Машины и оборудование (кроме офисного)	13 055	14 896	16 632
	Офисное оборудование	27 189	30 103	35 731
	Транспортные средства	418	463	585
	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 717	2 044	2 372
	Прочие виды основных средств	-	14	57
Неамортизируемые основные средства - всего		73 783	77 564	84 722
в том числе: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		190 000	190 000	190 000
Земельные участки		190 000	190 000	190 000

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.	39 516 25 560	- -	757 875 32 322	- -	(83 568) (18 367)	- -	713 823 39 516	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	За 2025 г. За 2024 г.	35 583 -	- -	19 342 35 583	- -	- -	- -	54 925 35 583	- -

В показателе строки баланса 1150 на 31 декабря 2024 отражена также сумма аванса на строительство инвестиционной недвижимости – 408211 тыс. руб.

4.7. Основные средства переданные в аренду

В связи с переходом с 01.01.2022 на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация, являясь арендодателем, классифицирует объекты учета аренды по договорам с арендаторами в качестве объектов учета операционной аренды, что позволяет продолжать вести учет в порядке, применявшимся до 01.01.2022 (п. 25, 41 ФСБУ 25/2018).

	2025	2024
Доходы от операционной аренды (тыс. руб.)	635 060	434 574

Договоров лизинга и долевого строительства в 2025 году Общество не заключало.

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	191 385	(1 118)	170 932		(189 252)			173 065	(1 118)	
	за 2024г.	66 218	-	141 542	-	(16 375)	-	(1 118)	191 385	(1 118)	
В том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	175 314		136 130		(175 314)	-	-	136 130	--	
	за 2024г.	62 159	-	127 366	-	(14 211)	-	-	175 314	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	12 168	(1 118)	11 575		(11 045)			12 698	(1 118)	
	за 2024г.	3 383	-	10 909	-	(2 124)	-	(1 118)	12 168	(1 118)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	357		21 863	-	-	-	-	22 220	-	
	за 2024г.	357	-	-	-	-	-	-	357	-	
Прочая	за 2025г.	3546	-	1 364	-	(2 892)	-	-	2 018	-	
	за 2024г.	319	-	3 267	-	(40)	-	-	3 546	-	
Итого	за 2025г.	191 385	(1 118)	170 932	-	(189 252)	-	(1 118)	173 065	(1 118)	
	за 2024г.	66 218	-	141 542	-	(16 375)	-	(1 118)	191 385	(1 118)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям	балансовая стоимость	по условиям	балансовая стоимость	по условиям	балансовая стоимость

		М договора 1 118		М договора -		М договора -	
Всего		1 118	-	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками							
		1 118	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	поташено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 864 523	371 500	69 079	(405 383)	-	1 899 719
	За 2024 г.	1 305 124	646 100	88 487	(175 189)	-	1 864 523
В том числе:							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	405 383	-	-	(405 383)	-	-
	За 2024 г.	459 450	-	-	(54 067)	-	405 383
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 459 139	371 500	69 079	-	-	1 899 719
	За 2024 г.	845 674	646 100	88 487	(121 122)	-	1 459 139
Краткосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	61 001	27 044		(46 755)	-	41 291
	За 2024 г.	138 158	50 349	132 344	(259 850)	-	61 001
В том числе:							
Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	24 395	19 787	-	(24 209)	-	19 973

и подрядчиками	За 2024 г.	7 066	20 331	-	(3 002)	-	-	24 395
Проценты по займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	103 090	-	36 434	(139 524)	-	-	-
Проценты по кредитам	За 2025 г.	9 964	-	-	(9 964)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	95 910	(85 946)	-	-	9 964
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 506	7 193	-	(286)	-	-	13 413
	За 2024 г.	6 659	96	-	(250)	-	-	6 506
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	17 370	-	-	(11 886)	-	-	5 484
	За 2024 г.	19 329	-	-	(1 959)	-	-	17 370
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	902	63	-	-	-	-	965
	За 2024 г.	724	178	-	-	-	-	902
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 864	-	-	(410)	-	-	1 454
	За 2024 г.	1 290	29 743	-	(29 169)	-	-	1 864
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 925 524	398 544	69 079	(452 138)	-	X	1 941 010
	За 2024 г.	1 443 282	696 449	220 831	(435 039)	-	X	1 925 524

По состоянию на 31.12.2025 организация имела следующие обязательства по кредитным договорам и договорам займа (тыс. руб.):

Долгосрочные обязательства			
Вид обязательства	Сумма обязательства	Срок и порядок погашения основного обязательства	Порядок уплаты процентов
Проценты по договору займа с физическим лицом 63-02/20-СТ от 01.09.2020	30 240	Не позднее 31.12.2029 г., но не ранее 30.09.2029 г.	Начисляются ежемесячно, уплачиваются не ранее 30.09.2029 без согласия Займодавца
Договор займа с юридическим лицом ООО "Упаковка и Сервис" 02-02/20-НРЛ от 27/08/2020	1 595 030	Не позднее 31 августа 2030 г.	Начисляются ежемесячно уплачиваются не позднее 31 августа 2030 г.
Договор займа с физическим лицом 63-02/20-СТ от 01.09.2020	50 000	Не позднее 31.12.2029 г., но не ранее 30.09.2029 г.	Начисляются ежемесячно, уплачиваются не ранее 30.09.2029 без согласия Займодавца
Проценты по договору займа юридическим лицом 02-02/20-НРЛ от 27/08/2020	224 449	Не позднее 31 августа 2030 г.	Начисляются ежемесячно уплачиваются не позднее 31 августа 2030 г.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

В Организации отсутствуют просроченные обязательства.

8.3. Оценочные обязательства

				Изменения за период							
				За период		списано					
Наименование показателя	период	год	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	На конец периода				
Оценочные обязательства - всего (отчетный год)		2025	2 118	6 138	(3 532)	(1 873)	2 851	-	-		
Оценочные обязательства - всего (предыдущий год)		2024	1 107	4 297	(2 212)	(1 073)	2 118	-	-		
в том числе: (группа)											
Резерв на оплату отпусков		2025	2 118	6 138	(3 532)	(1 873)	2 851	-	-		
Резерв на оплату отпусков		2024	1 107	4 297	(2 212)	(1 073)	2 118	-	-		

Все оценочные обязательства Общества на 31.12.2025 г. являются краткосрочными.

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2025г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 г.

Основными кредиторами являются поставщики: ООО «Техническая безопасность», ООО «ПСО-733», ООО «Акселот-Тех» задолженность которых на 31.12.2025г. составляет 17 085 тыс. руб. и т.д.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В отчетном году Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам и обязательствам третьих лиц. Общества.

В отчетном году Общество не получало обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом, а также в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 192	6 313
Затраты на оплату труда	45 885	31 315
Отчисления на социальные нужды	9 935	9 619
Амортизация	66 574	64 924
Прочие затраты	54 641	47 512
Итого по элементам	186 227	159 683
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	186 227	159 683

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году государственная помощь организации не предоставлялась.

В отчетном году бюджетные средства организации не поступали.

В отчетном году бюджетные кредиты организации не предоставлялись.

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1. Уставный капитал общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составил 10 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Участниками общества являются:

- гражданин РФ Асташин Вячеслав Владимирович - доля в размере 89 % уставного капитала
- гражданин РФ Гельдт Кирилл Владимович - доля в размере 3% уставного капитала

- гражданин РФ Инкин Алексей Вадимович - доля в размере 8% уставного капитала

12.2. Денежные средства и депозиты

Обществом открыты счета в следующих банках:

	валюта	банк/организация	Остаток денежных средств на 31.12.2025	Остаток денежных средств на 31.12.2024	Остаток денежных средств на 31.12.2023
расчетный счет/касса					
40702810340000080680	руб.	ПАО Сбербанк	619	73	88
40702810802120001073	руб.	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	1851	40486	10 895
Итого			2 470	40 559	10 983

Размещения средств на депозитах в отчетном периоде организации не производила.

Курс иностранной валюты к рублю ЦБ РФ на 31.12.2025:

Доллар США (USD) - 77,4466

Евро (EUR) – 92,0938

Юань (CNY) - 11,0501

12.3. В отчетном периоде Обществом получены доходы и осуществлены расходы:

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		Себестоимость продаж	
	за 2025год	за 2024год	за 2025 год	за 2024год

Сдача в аренду складских помещений и техники	635 060	434 574	109 298	91 789
Итого	635 060	434 574	109 298	91 789

Управленческие расходы (стр. 2220)

(тыс. руб.)

	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	9 191	6 313
Затраты на оплату труда	6 100	4 472
Отчисления на социальные нужды	1 256	1 247
Амортизация	15 938	15 028
Прочие затраты	44 444	40 834
Итого	76 929	67 894

Проценты к уплате (стр. 2330)

(тыс. руб.)

	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к уплате	256 491	195 184

Прочие доходы (стр. 2340)

(тыс. руб.)

Прочие доходы	За 2025год	За 2024 год
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	13	17
Штрафы за нарушение условий договоров	30 133	-
Отчисления в оценочные резервы	1 873	1 073
Курсовые разницы	142	-
Прочие доходы	134	727
Итого	32 295	1 817

Прочие расходы (стр. 2350)

(тыс. руб.)

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024год
Штрафы за нарушение условий договоров	-	5
Курсовые разницы	137	-
Услуги банка	830	748
Госпошлина	100	26
Прочее	127	1171

Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	421	323
Итого	1 615	2 273

12.4. Налог на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом методом отсрочки на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, путем корректировки условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода/дохода (ПНР/ПНД), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	
	за 2025 год	за 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	224 097	79 251
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(56 024)	(15 850)
Постоянные разницы отчетного периода (расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли)	535	364
Постоянный налоговый расход (доход)	(134)	(73)
Временные разницы отчетного периода, в т.ч. по основным средствам, курсовым разницам, оценочным обязательствам	91 550	23 290
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)	398	703

Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)	(23 286)	(6 598)
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	(56 158)	(15 923)
в т.ч.		
Текущий налог на прибыль	(33 270)	(11 265)
Отложенный налог на прибыль	(22 888)	(4 658)
Прочее	-	(1 236)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	167 939	62 092

12.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

12.6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

12.6.1. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица, ОГРН или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Асташин Вячеслав Владимирович	РФ	Участник, бенефициар Общества	89%	-
2.	Инкин Алексей Владимирович	РФ	участник	8%	-
3.	Гельдт Кирилл Вадимович	РФ	Участник	3%	-
4.	Осипов Александр Александрович		Генеральный директор	-	-
Другие связанные стороны					
5.	Кульков Алексей Александрович	РФ	Генеральный директор лица, входящего в группу лиц	-	-
6.	Матвеев Дмитрий Юрьевич	РФ	Генеральный директор лица, входящего в группу лиц	-	-
7.	ООО «Союзпак»	Московская обл. г. Пушкино ОГРН 117746906260	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
8.	Ренев Сергей Валерьевич	РФ	Генеральный директор лица, входящего в группу лиц	-	-
9.	Гайворонский Михаил Викторович	РФ	Генеральный директор лица, входящего в группу лиц	-	-
10.	Дроботушенко Олег Викторович	РФ	Генеральный директор лица, входящего в группу лиц	-	-
11.	Илюхин Николай Николаевич	РФ	Генеральный директор лица, входящего в группу лиц	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица, ОГРН или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
12.	ООО «ГЛК Крекшино»	Московская обл. г. Пушкино ОГРН 1147748150340	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
13.	ООО "Нова Ролл-С"	Московская обл. г. Пушкино ОГРН 1065038031563	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
14.	ООО "Нова Ролл-стрейч"	Московская обл. г. Пушкино ОГРН 1065038031410	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
15.	ООО "Упаковка и Сервис"	Московская обл. г. Мытищи ОГРН 1057748342376	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
16.	ООО «Оргсинтез ПроЛаб»	Нижегородская обл. г. Дзержинск ОГРН 1155249003282	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
17.	АО «Химэкс Лимитед»	г. Санкт-Петербург ОГРН 1027810227752	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
18.	АО «Химэкс-2»	г. Санкт-Петербург ОГРН 1024700555868	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
19.	ООО «ВЛКЗ «Олива»	Московская обл., г. Воскресенск ОГРН 1145005000062	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
20.	ООО «Т.С.Н.»	РФ, г. Санкт-Петербург ОГРН 1037808010283	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
21.	ООО «Нова Ролл Пак»	Московская обл. г. Пушкино ОГРН 1165038053300	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	0,001%

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица, ОГРН или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
22.	ООО «МГУ»	Московская обл. г. Пушкино ОГРН 1117746363338	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
23.	ООО «Брэндлы нового дня»	Московская обл. г. Пушкино ОГРН 1067746304647	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
24.	АО «ТИКО-ПЛАСТИК»	Нижегородская обл. г. Дзержинск ОГРН 1025201769911	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
25.	ООО «Новая Ролл – Пакет»	Нижегородская обл. г. Дзержинск ОГРН 1235200022221	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
26.	АО «Галилео нанотех»	Московская обл. г. Хотьково ОГРН 1095042002989	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
27.	ООО «Новая Ролл-Н»	Московская обл. г. Пушкино ОГРН 1245000092952	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
28.	ООО «Компания Новая Ролл»	Московская обл. г. Пушкино ОГРН 1065038031024	Управляющая компания	-	-
29.	ООО «Химэкс Лимитед»	г. Санкт-Петербург ОГРН 1117847263643	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
30.	ООО «Новая Ролл-КЦО»	Московская обл., г. Пушкино ОГРН 1255000118570	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
31.	АО «ВВЭМ-Д»	Нижегородская обл. г. Дзержинск ОГРН 1025201743159	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица, ОГРН или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
32.	ООО «Оргсинтез ПроЛаб»	Нижегородская обл. г. Дзержинск ОГРН 1155249003282	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
33.	АО "НИИК"	Нижегородская обл. г. Дзержинск ОГРН 1235200032121	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
34.	ООО «Фабрика Плёнок»	Воронежская обл. г. Воронеж ОГРН 1153668073052	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-

12.6.2. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

12.6.3. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу: (тыс. руб.)

год	краткосрочные - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала)	долгосрочные - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, пай, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения

2025	4 311	-
2024	3 926	-

12.6.4 К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции (с учетом НДС):

Связанная сторона	Вид операции	2025 год			2024 год		
		Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.25(тыс. руб.)	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Гельдт К.В. (заимодавец)	Предоставление займов	0	Расчеты денежными средствами в рублях	0	13 071	Расчеты денежными средствами в рублях	0
Асташин В.В. (заимодавец)	Предоставление займов	12 500	Расчеты денежными средствами в рублях	80 239	12 499	Расчеты денежными средствами в рублях	67 739
Другие связанные стороны (займодавец)							
(ООО «Упаковка и Сервис»)	Предоставление займов	1 000 000	Расчеты денежными средствами в рублях	1 819 479	745 499	Расчеты денежными средствами в рублях	1 391 399

Другие связанные стороны (Арендаторы) (ООО «Утаковка и Сервис, ООО «Новая Ролл Пак»	Услуги по предоставлению в аренду нежилых помещений	762 071	Расчеты денежными средствами в рублях	136 129	521 488	Расчеты денежными средствами в рублях	175 584
Другие связанные стороны (поставщики) (ООО «Компания Новая Ролл», ООО «РоллАгро», ООО «Новая Ролл-Н», ООО «Утаковка и Сервис»	Поставка ТМЦ, ремонт оборудования, бухгалтерские услуги	4 148	Расчеты денежными средствами в рублях	614	17 595	Расчеты денежными средствами в рублях	14 524

12.7. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

12.8. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

12.9. ИНФОРМАЦИЯ О ДОГОВОРАХ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

12.10. ГЕОПОЛИТИЧЕСКИЕ И СТРАНОВЫЕ РИСКИ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Имеется информация, которая оказала или могла оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности: специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года. Возможность оценить последствия этого события в денежном выражении отсутствует.

Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками. Изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не окажут существенного влияния на оказание услуг. Санкционные ограничения отсутствуют. Указанные события не могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В отчетном периоде прекращение каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, а также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Общество намерено осуществлять свою хозяйственно-финансовую деятельность непрерывно. Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

А.А. Осипов

6 марта 2026

