

**Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «Нова-Трейд»**

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

Петрозаводск

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025
г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Нова-Трейд» (Общество), сокращенное название ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд», ИНН/КПП 1001275592/100101001, зарегистрировано ИФНС России по г. Петрозаводску.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 23 сентября 2013г., за основным государственным регистрационным номером 1131001012702

Юридический адрес: 185026, г. Петрозаводск, пр. Комсомольский, 29, пом. 3, офис 16

Почтовый адрес: 185026, г. Петрозаводск, пр. Комсомольский, 29, пом. 3, офис 16

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	1	1

1.2. Основной вид деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий.

ООО «Специализированный застройщик «НОВА-ТРЕЙД» в 2025 году выступал застройщиком многоквартирного дома:

- МКД со встроенными помещениями общественного назначения и встроенно-пристроенным паркингом по ул. Лермонтова 2 в г. Петрозаводске. (разрешение на строительство выдано 25.07.2023 №10-01-45-2023) общей площадью 12 136,5 кв.м. получено разрешение на ввод в эксплуатацию №10-01-45-2023 от 19.09.2025

МКД со встроенными помещениями общественного назначения по ул. Котовского №7 в г. Петрозаводске (разрешение на строительство № 10-01-99-2024 от 03.12.2024г) общей площадью 5670,10 кв.м.

На 31.12.2025 года по данным разрешениям на строительство заключены договоры долевого участия на общую сумму 166 813 495 рублей 00 копеек.

1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд» филиалов и представительств не имеет.

1.4. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 10 000 000 руб.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2023 являются:

Наименование	Доля в УК
Шмаеник Александр Анатольевич	100%
Итого:	100%

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025
г.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2024 являются:

Наименование	Доля в УК
Шмаеник Александр Анатольевич	100%
Итого:	100%

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

Наименование	Доля в УК
Шмаеник Александр Анатольевич	55%
Пауков Павел Николаевич	45%
Итого:	100%

Бенефициарным владельцем является Шмаеник Александр Анатольевич

1.5. Информация об органах управления

Органом управления Общества является Директор в лице Шмаеника Александр Анатольевича.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором), который действует на основании Устава Общества.

1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Аверс-Аудит» (ООО «Аверс-Аудит»).

Юридический адрес: 185035 г. Петрозаводск, ул. Промышленная,7

ИНН 1001358055 КПП 100101001 ООО «Аверс-Аудит» является членом СРО НП «ААС».

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд» не имеет дочерних и зависимых обществ.

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025
г.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Согласно данных Единого реестра малого и среднего предпринимательства Общество принадлежит категории микропредприятие.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом директора Общества от 31 декабря 2024 г. № 1.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025

г.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности участнику общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год участнику общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.3. Последствия изменения учетной политики

Учетная политика изменена в части учета Запасов в связи с принятием ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

В целях совершенствования учетных методов и принципов Общество отражать затраты на незавершенное производство объектов недвижимого имущества, создаваемые (строящиеся) для продажи как «Запасы».

Учетная политика изменена в части учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержден приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025
г.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд» ведется директором, функции главного бухгалтера возложены на директора. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация имущества и обязательств производится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2025
Доллар США	89,6883	101,6797	78,2267
Евро	99,1919	106,1028	92,0938

2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025

г.

Сумма дооценки нематериальных активов в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки нематериального актива, равная сумме его уценки, проведенной в предыдущие отчетные годы и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки нематериального актива в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

Сумма уценки нематериального актива относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этого актива, проведенной в предыдущие отчетные годы. Превышение суммы уценки нематериального актива над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные годы, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

При выбытии нематериального актива сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) организации.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки нематериальных активов подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится:

а) линейный способ;

Выбор способа определения амортизации нематериального актива производится организацией исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива. В том случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается:

а) при линейном способе - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива;

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025

г.

Определение срока полезного использования производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа директора.

Переоценка НМА в 2022-2024 гг. не проводилась.

2.8. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется: при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025

г.

переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.9. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов и сборов.

Списание ТМЦ производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

С 2023 года Организация применяет альтернативный метод отражения в балансе незавершенного производства в строке 1 210 в соответствии с абзацем ж пункта 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы», без ретроспективного пересчета за 2022 год.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе материально-производственных запасов.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Авансы, перечисленные по договорам строительных подряда, а так же авансы поставщикам, связанные с приобретением, строительством ОС, учитываются в составе дебиторской задолженности.

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025

г.

2.11. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.12. Финансовые вложения.

Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений, при необходимости производится начисление резерва под обесценение.

2.13. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (продажа товаров, недвижимости, услуг);
- прочие доходы.

В составе прочих доходов отражаются доходы от долевого строительства:

- финансовый результат от долевого строительства;

Так же прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025
г.

- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п. 18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- доходы/расходы от ликвидации ОС и НКС;
- восстановление/создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность;
- иные.

2.14. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

Расходы, относящиеся к доходам от долевого строительства учитываются в составе прочих расходов.

2.15. Информация по сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025
г.

2.16. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.17. Оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства:

1. На оплату отпусков работников, исходя из остатков не отгулянных дней отпуска на конец года и средней ЗП каждого работника.
2. По судебным делам, исходя из вероятности разрешения дела в пользу Общества.
3. На гарантийный ремонт (после сдачи объекта застройки в эксплуатацию при наличии гарантии в договоре), при условии, что стоимость гарантийных случаев предыдущего отчетного периода превышала 10% общих затрат на строительство.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2024 г. сформированы путем переноса данных в бухгалтерский баланс за 2025 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей в отчет о финансовых результатах за 2025 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2024 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2025 г. не корректировались.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Пояснения 4 Основные средства

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах.

Пояснения 5 Финансовые вложения

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма накопленных и неполученных процентов по выданным займам отражается в составе дебиторской задолженности.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса сумма накопленных процентов по финансовым вложениям составила:

- на 31.12.2025 – 41 254 750 руб. 75 коп.

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

Просроченная задолженность отсутствует, резерв под обесценение фин.вложений не начислялся. В 2025г. действовал только один договор по выданному займу, заключенный с учредителем – Шмаеником Александром Анатольевичем на сумму 55 000 000 руб. 00 коп., который был возвращен 24.09.2025г.

4.3. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса

Пояснения 6. Запасы

4.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

С 2025 г. Организация применяет УСНО. Налогоплательщики, применяющие УСН и впервые ставшие плательщиками НДС, смогут выбрать либо общую ставку НДС 22%, либо специальные ставки: 5% — если годовой доход составляет от 20 миллионов до 272,5 миллионов рублей, или 7% — если доходы с начала года превысили 272,5 миллионов, но не достигли 490,5 миллионов рублей

4.5. Дебиторская задолженность

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	311	2	2
2	Депозитные счета	-	-	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	311	2	2
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	311	2	3

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Проценты по депозитам отражаются в ОФР в составе показателя «Проценты к получению».

Размещения под депозиты и возвраты денежных средств от депозитов отражены в ОДДС развернуто с учетом каждого размещения в показателях прочие поступления и прочие платежи в разделе Денежные потоки от финансовых операций.

4.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 10 000 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	(154100)	(169563)	(152854)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(154100)	(169563)	(152854)

Убыток связан с наличием расходов по текущей деятельности при отсутствии сданных объектов, а также отражением экономии в 2026г..

4.9. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

За 2025 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая	Остаток на конец
		Поступление	Начисление %	погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)		
Долгосрочные заемные средства - всего	779656	98160		(642671)	(25)	-	-	
Займы	284423	98160	-	(150306)	(-)	-	-	232277
Кредиты	495233	123866	807	(492362)	(2871)	-	-	124673
Краткосрочные заемные средства - всего	174991	-	6733	(31054)	(25)	-	-	150644
Займы	124905	-	-	(31054)	(-)	(-)	-	93851
Проценты по займам	50085	-	6733	(-)	(25)	-	-	56793

За 2024 год

Наименование показателя периода	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец
		Поступление	Начисление %	погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)		
Долгосрочные заемные средства - всего	128867	648268	2872	(-)	(-)	-	-	779656
Займы	96026	188748	-	(350)	(-)	-	-	284423
Кредиты	32841	459520	2872	(-)	(-)	-	-	495233
Краткосрочные заемные средства - всего	168035	-	6955	(-)	(-)	-	-	174991
Займы	124905	-	-	(-)	(-)	(-)	-	124905
Проценты по займам	43130	-	6955	(-)	(-)	-	-	50085

За 2023 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)		
Долгосрочные заемные средства - всего	-	123167	-	(-)	(-)	5700	-	128867
Займы	-	90326	-	(-)	(-)	5700	-	96026
Кредиты	-	32841	-	(-)	(-)	-	-	32841
Краткосрочные заемные средства - всего	145113	194474	5423	(176478)	(497)	-	-	168035
Займы	106909	194474	-	(176478)	(-)	(5700)	-	124905
Проценты по займам	38204	-	5423	(-)	(497)	-	-	43130

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Основная			Основная			Основная		
			сумма долга	проценты	итого	сумма долга	проценты	итого	сумма долга	проценты	итого
Долгосрочные заемные средства											
- всего			356142	807	356949	776784	2872	779656	128867	-	128867
Займы											
Шамаеник А.А. – договор № 2 от 01.07.2019		30.06.22	-		-	-	-	-	-	-	-
Договор займа № 3 от 15.03.2023 (без%)		31.12.26	69648		69648	68649		68649	3547		3547
Договор займа № 4 от 15.03.2023 (без%)		31.12.26	0		0	1336		1336	1336		1336
Договор займа № 5 от 15.03.2023 (без%)		31.12.26	0		0	817		817	817		817
Договор целевого займа № 4-К2 от 23.05.2023 (без %)		31.12.26	12867		12867	94852		94852	90326		90326
Договор займа № 6-К8 от 17.01.2024 (без%)		31.12.28	64088		64088	52491		52491			
Договор займа № 7-К7 от 17.01.2024 (без%)		31.12.27	56524		56524	13440		13440			
Договор займа № 8-К9 от 28.02.2024 (без%)		31.12.27	0		0	30		30			
Договор займа № 5 от 28.12.2023 (без%)		31.12.26	29149		29149	2807		2807			
Договор займа № 9 от 28.06.2024 (без%)		01.01.28	0		0	50000		50000			
Кредиты											

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ПАО Банк ВТБ – кредитное договору № СНЛ/060623-538995 от 07.12.2023	плавающая		0	0	0	492361	2872	495233	32841-	-	32841-
ПАО Сбербанк	плавающая		123866	807	124673						
Краткосрочные заемные средства - всего			93852	56790	150642	124905	50085	174991	124906	43129	168035
Займы											
ООО «Специализированный застройщик «44 ССУ» - Договор займа № 4 от 13.12.21	7,50	10.12.24	0	3565	3565	17174	2623	19797	17174	1656	18830
ООО «Специализированный застройщик «Пробная» - Договор займа № 1 от 24.12.18	7,75	24.12.24	14002	5344	19346	14162	4745	18907	14162	4143	18305
ООО «Специализированный застройщик «НОВА» - Договор займа № 1-ост от 24.12.18	7,50	31.12.20		3342	3342	-	3342	3342	-	3342	3342
ООО «Специализированный застройщик «НОВА-ИНВЕСТ» - договор № 2 от 26.01.17	10	26.01.24	66718	30987	97705	66718	28062	94780	66718	25226	91944
ИП Пауков Павел Николаевич	20	01.03.24		273	273	-	273	273	-	273	273
ООО «Строй-Инвест» - Договор займа № 15/04/15 от 15.04.15	11	31.12.21		2200	2200	-	2200	2200	-	2200	2200
ООО «Специализированный застройщик «НОВА-ИНВЕСТ» - договор № 11/11/13 от 11.11.13	8,25	11.11.14		100	100	-	100	100	-	100	100
ООО «Специализированный застройщик «НОВА-ИНВЕСТ» - договор № 14/01/15 от 14.01.15	8,25	31.12.17		3647	3647	-	3647	3647	-	3647	3647
Шмаеник Екатерина Андреевна – договор от 08.11.16	10	31.12.17	0	0	0	-	25	25	-	25	25
ООО «Специализированный застройщик «126 УНР»	9,5	27.06.24	13132	5867	18999	26852	3602	30454	26852	1051	27903
Карельский 4 - Договор займа № 2 от 14.07.2023		13.07.24		593	593	-	593	593	-	593	593
Карельский 5 - договор займа № 1 от 17.03.2023		16.03.24		872	872	-	873	873	-	873	873

Информация о суммах затрат по займам и кредитам отражена в строке 2330 Отчет о финансовых результатах и представляет следующее:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Проценты к уплате	6733	9827
Итого	6733	9827

4.10. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная задолженность	397464	604023	159455
Участники долевого строительства	397464	604023	159455
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	106793	119874	46713
в том числе:			
поставщики и подрядчики	94993	106243	45264
задолженность по налогам и сборам	4669	79	23
прочие кредиторы	7131	13552	1426
Итого	504257	723897	206168

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доход от строительства многоквартирных жилых домов отражен по строке 2340:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Строительство жилых зданий	86341	-
Итого выручка	86341	-

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по строительству многоквартирных жилых домов аккумулируются по дебету счета 08.03 в разрезе объектов принимаются к учету расходов при определении финансового результата по каждому объекту в целом.

Прочие расходы в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Налоги и сборы	960	732
Затраты на оплату труда	1036	1179
Командировочные расходы	0	33
Госпошлина	136	21
Прочие затраты	124	3232

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Штрафы, пени, неустойки	46	0
Субсидии за выдачу ипотеки	10606	6908
Услуги банка	62	59
Амортизация	1686	1667
Итого по элементам затрат	14656	13831

Фонд заработной платы руководителя составил в 2024 г. – 44 тыс.руб.

5.3. Взаимозависимые лица.

Учредители: Шмаеник Александр Анатольевич, (55%)
Директор – Шмаеник Александр Анатольевич

Организации, в которых Шмаеник Александр Анатольевич является директором или учредителем: ООО «Специализированный застройщик «126 УНР» (выступает дебитором по договору займа № 4 от 24.05.16 и соглашению о компенсации расходов по электроэнергии, а также кредитором по соглашению о возмещении затрат от 10.01.20 и договору займа № 12 от 27.06.2022), ООО «Специализированный застройщик «НОВА-Инвест» (выступает кредитором по договорам заемной линии № 14/01/15 от 14.01.15, № 11/11/13 от 11.11.13, № 2 от 26.01.17, договору купли-продажи документации от 01.02.14, дебитором по соглашению о компенсации расходов по электроэнергии, договорам долевого участия №№ КР-У-6 от 25.05.20 и поставщиком услуг по договору управления проектом), ООО «Специализированный застройщик «44 ССУ» (выступает дебитором по договору заемной линии № 5 от 06.06.16 и по соглашению о возмещении затрат по электроэнергии, и кредитором по договору займа № 4 от 13.12.21), ООО «Специализированный застройщик «НОВА» (выступает кредитором по договорам займа № 1-ост от 24.12.2018 и подряда № 5 от 18.10.14г.), ООО «Нова-Про» (выступает дебитором по договорам проектирования № К-6/1-Про от 03.10.2022, К2-2/Про от 05.10.2023, К6-2/Про от 30.01.2023, К7-2/Про от 01.02.2024, К2-ППТ1/Про от 25.10.2023, К8-1/Про от 01.07.2024), ООО «Специализированный застройщик «Карельский 5» (выступает дебитором по соглашениям о возмещении затрат по электроэнергии и возмещении расходов и договору займа № от 17.03.2023), ООО «Специализированный застройщик «СУ-149» (выступает дебитором по договору займа № 3 от 13.04.16), ООО «Специализированный застройщик «Пробная» (выступает кредитором по договору займа № 1 от 24.12.18), ООО «Строй-Инвест» (выступает кредитором по договорам займа № 15/04/15 от 15.04.15 и № 27/10/14 от 27.10.14), ООО «Специализированный застройщик «Карельский 4» (выступает дебитором по соглашениям о возмещении затрат по электроэнергии и возмещении расходов и договору займа № 2 от 14.07.2023)

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы За 2025 – 2024 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Прочие доходы	4988	350
-.	Договоры Цессии	4802	-
-	Возмещение ущерба	182	-
	Штраф по выставленной претензии	5	
1.8.	Прочие доходы	4988	350

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
2	Прочие расходы	(14656)	(13831)
2.5.	Курсовые разницы		
2.5.1.	Курсовые разницы в иностранной валюте	-	
2.8.	Услуги кредитных организаций	(62)	(59)
2.9.	Прочие расходы	(14594)	(13772)

5.5. Непрерывность деятельности.

Общество не намерено прекращать текущую деятельность, намерения продажи активов, ликвидации отсутствуют.

Отрицательные чистые активы в течение трех лет обусловлены спецификой деятельности Общества, (строительством МКД) и являются формальным основанием для ликвидации Общества в соответствии с п. 4 ст. 30 Закона от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", т.е. имеются признаки существенной неопределенности в продолжении деятельности.

Резкое удорожание строительных материалов и подрядных работ не позволило Обществу получить прибыль, т.к. договоры долевого строительства были заключены во время действия низкой рыночной стоимости жилья. Все обязательства перед дольщиками исполнены в полном объеме.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует, все обязательства Обществом исполняются своевременно.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро. В части деятельности образовательных учреждений приостановлены некоторые международные программы сотрудничества. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий, в т.ч. после отчетного периода. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий в денежном выражении.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности.

5.6. Оценочные обязательства.

Общество не создает в 2025 г. оценочных обязательств в связи отсутствием неотгуляных дней отпуска работников на 31.12.2025 г., отсутствием судебных производств в качестве истца и ответчика, и несущественностью текущих затрат по гарантийному ремонту.

5.7. Налоговый учет.

Общество использует упрощенную систему налогообложения.

5.8. Государственная помощь

Общество получило 20.12.2023 г. субсидию в размере 100 000 000,00 рублей на реализацию мероприятий по подключению (техническому присоединению) к центральной системе холодного водоснабжения, Соглашение № 9 РГД/НОВ от 07.12.23 от МИНИСТЕРСТВА СТРОИТЕЛЬСТВА, ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА И ЭНЕРГЕТИКИ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ. Данные денежные средства в размере 100 000 000,00 рублей были переведены 21.12.2023 ПКС-ВОДОКАНАЛ АО по договору ТП-104/23 от 31.10.2023 за подключение к централизованной системе водоснабжения ЖК Карельский.

ООО «Специализированный застройщик «Нова-Трейд»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.9. Сведения о совместной деятельности

В 2025 г. в совместной деятельности Общество не участвовало.

5.10. Информация об экологической деятельности

В 2025 году Общество для целей соблюдения требований природоохранного и санитарного законодательства РФ, а также снижения экологических издержек производства не проводило никаких мероприятий.

5.11. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Для сокращения затрат на энергоносители Общество в 2025 году не мероприятий не производило.

5.12. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации,
- закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;
- другие аналогичные факты.

5.13. События после отчетной даты.

По состоянию после отчетной даты у Общества отсутствуют:

- не разрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации,
- закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;

С 2025 г. Общество использует упрощенную систему налогообложения.

5.14. Стоимость чистых активов Общества.

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Стоимость чистых активов	(144 100)	(159 563)	(142 854)

5.15. Обеспечения обязательств.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- обеспечения обязательств выданные и полученные.

«19» марта 2025 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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	55 000	-	-	(55 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	110 000	(55 000)	-	-	-	-	55 000	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	55 000	-	-	(55 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	110 000	(55 000)	-	-	-	-	55 000	-
Предоставленные займы (у.е.)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	1 298 109	(1 223 340)	-	-	-	-	74 769	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	4 609	-	-	-	-	-	4 609	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	1 293 500	(1 223 340)	-	-	-	-	70 160	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	55 000	-	1 298 109	(1 278 340)	-	-	-	-	74 769	-
	3а 2024 г.	-	-	110 000	(55 000)	-	-	-	-	55 000	-

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	700 825	(598 802)	-	-	X	X	102 023	-
	За 2024 г.	-	-	247 635	(247 635)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	86 431	(73)	-	-	(86 358)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 822	-	-	-	(27 822)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	41 351	(39 328)	-	-	-	-	2 023	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	573 043	(559 401)	-	-	86 358	-	100 000	-
	За 2024 г.	-	-	219 813	(247 635)	-	-	27 822	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	918 764	-	292 518	-	(849 899)	-	-	X	361 382	-
	За 2024 г.	239 082	-	604 819	-	74 863	-	-	X	918 764	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	83 323	83 323	866 208	866 208	187 472	187 472
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	62 643	62 643	256 207	256 207	13 143	13 143
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 351	11 351	8 548	8 548	8 695	8 695
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	5 561	5 561	5 561	5 561	5 561	5 561
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 767	3 767	595 892	595 892	160 073	160 073

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	776 784	-	-	(420 641)	-	-	356 143
	За 2024 г.	128 867	647 918	-	-	-	-	776 784
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.	492 361	-	-	(368 495)	-	-	123 866
	За 2024 г.	32 841	459 520	-	-	-	-	492 361
Долгосрочные займы	За 2025 г.	284 423	-	-	(52 147)	-	-	232 277
	За 2024 г.	96 026	188 398	-	-	-	-	284 423
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.	297 537	68 802	-	(108 087)	-	-	258 251
	За 2024 г.	214 737	89 687	-	(6 887)	-	-	297 537
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	105 725	51 725	-	(62 457)	-	-	94 993
	За 2024 г.	45 252	67 353	-	(6 880)	-	-	105 725
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	5	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 272	81	-	(891)	-	-	1 462
	За 2024 г.	1 421	851	-	-	-	-	2 272
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11 595	5 668	-	(11 594)	-	-	5 669
	За 2024 г.	1	11 594	-	-	-	-	11 595
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	124 905	-	-	(31 054)	-	-	93 851
	За 2024 г.	124 905	-	-	-	-	-	124 905
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	52 957	6 707	-	(2 065)	-	-	57 599
	За 2024 г.	43 130	9 827	-	-	-	-	52 957
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	47	4 616	-	(22)	-	-	4 640
	За 2024 г.	23	30	-	(6)	-	-	47
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	32	-	-	(3)	-	-	29
	За 2024 г.	-	32	-	-	-	-	32
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 074 321	68 802	-	(528 728)	-	X	614 394
	За 2024 г.	343 604	737 605	-	(6 887)	-	X	1 074 321

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	81 560	99 230	42 581
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	78 145	87 633	42 577
Расчеты с покупателями и заказчиками	4	4	4
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 411	11 594	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	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	10 000	-	-
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК	10 000	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	86 431	27 822
Затраты на оплату труда	1 036	1 179
Отчисления на социальные нужды	319	363
Амортизация	1 686	1 667
Прочие затраты	577 992	220 566
Итого по элементам	667 465	251 597
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(617 777)	(251 597)
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 688	-