

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		текущей рыночной стоимости/ре-обесценение	переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	130 541	-	-	-	-	-	423 344	-
в том числе:	За 2024 г.	1 500	-	-	-	-	-	130 541	-
Взнос в уставный капитал ООО "Ситикард"	За 2025 г.	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	500	-	-	-	-	-	293 303	-
Доля в уставном капитале ООО "Инвестком"	За 2024 г.	-	500	-	-	-	-	500	-
Доля в уставном капитале ООО "Инвестком"	За 2025 г.	128 541	-	-	-	-	-	128 541	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	130 541	-	-	-	-	-	423 344	-
Итого	За 2024 г.	1 500	-	129 041	-	-	-	130 541	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Устинов Валдим Георгиевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.

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	запасы	фактически списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	31	-	38 117	фактическая себестоимость (31 732)	-	-	фактическая себестоимость X	резерв под обесценение X	6 416	-	
в том числе:	За 2024 г.	31	-	66 552	(66 552)	-	-	X	-	31	-	
Сырьё и материалы	За 2025 г.	31	-	-	-	-	-	-	-	31	-	
	За 2024 г.	31	-	38 117	(31 732)	-	-	-	-	31	-	
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	66 552	(66 552)	-	-	-	-	6 385	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Директор _____ (подпись) Устинов Валдим Георгиевич (расшифровка подписи)
 (наименование должности) _____
 19 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате факта хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 132	-	6 818	-	(3 942)	-	-	-	-	19 008	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 234	-	13 827	-	(2 910)	(19)	-	-	-	16 132	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	2 153	-	3 662	-	(2 153)	-	-	-	-	1 879	-	-
прочая	За 2025 г.	2 007	-	798	-	(221)	(19)	-	-	-	1 814	-	-
Итого	За 2025 г.	16 132	-	9 367	-	(61)	-	-	-	-	15 315	-	-
	За 2024 г.	16 132	-	6 818	-	(3 942)	-	-	-	-	10 441	-	-
	За 2024 г.	5 234	-	13 827	-	(2 910)	(19)	-	-	-	19 008	-	-
	За 2024 г.	2 153	-	3 662	-	(2 153)	-	-	-	-	1 879	-	-
	За 2024 г.	2 007	-	798	-	(221)	(19)	-	-	-	1 814	-	-
	За 2024 г.	1 074	-	4 935	-	(757)	-	-	-	-	2 029	-	-
	За 2024 г.	16 132	-	9 367	-	(61)	-	-	-	-	10 441	-	-
	За 2024 г.	5 234	-	13 827	-	(2 910)	(19)	-	-	-	19 008	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Устинов Вадим Георгиевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	150 000	274 103	-	-	-	424 103
	За 2024 г.	-	150 000	-	-	-	150 000
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	150 000	274 103	-	-	-	424 103
	За 2024 г.	-	150 000	-	-	-	150 000
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 617	19 531	11 500	(8 346)	-	26 302
	За 2024 г.	126 547	4 262	-	(127 192)	-	3 617
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 389	17 145	-	-	-	20 534
	За 2024 г.	65 330	-	-	(61 941)	-	3 389
авансы полученные	За 2025 г.	-	2 385	-	-	-	2 385
	За 2024 г.	61 002	-	-	(61 002)	-	-
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	1
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	11 500	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(8 346)	-	3 154
прочая	За 2025 г.	227	1	-	-	-	228
	За 2024 г.	214	4 262	-	(4 249)	-	227
Итого	За 2025 г.	153 617	293 634	11 500	(8 346)	-	450 405
	За 2024 г.	126 547	154 262	-	(127 192)	-	153 617

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Устинов Вадим Георгиевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	11 610	-	-
в том числе:			
обязательство о возмещении имущественных потерь	11 610	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Устинов Вадим Георгиевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	38 117	66 552
Затраты на оплату труда	4 348	4 258
Отчисления на социальные нужды	820	1 060
Амортизация	-	-
Прочие затраты	966	984
Итого по элементам	44 251	72 854
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(6 385)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 866	72 854

Директор

(наименование Должности)

(подпись)

Устинов Вадим Георгиевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.

**ПОЯСНЕНИЯ к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НОВОКАРД»
за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «НОВОКАРД» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года

Организация и виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «НОВОКАРД» было зарегистрировано 12 января 2001 года.

ИНН 5260093711, КПП 526001001, ОГРН 1025203026683.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «НОВОКАРД».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «НОВОКАРД».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: «NOVOCARD Ltd».

Юридический адрес общества: г. Нижний Новгород, площадь Казанская, д. 1.

Фактический адрес общества: г. Нижний Новгород, площадь Казанская, д. 1.

ООО «НОВОКАРД» согласно Уставу, является коммерческой организацией. Общество обладает полной хозяйственной самостоятельностью во всех вопросах своей деятельности.

В соответствии с Уставом Общество имеет следующую структуру управления:

- Высшим органом управления Общества является Собрание участников. Участник принимает решения по вопросам, относящимся к его исключительной компетенции, единолично и оформляет их письменно.

- Текущее руководство Обществом осуществляет директор – единоличный исполнительный орган Общества, назначаемый Участником (либо нанимаемый на работу по контракту). К компетенции директора Общества относится решение всех вопросов, не составляющих исключительную компетенцию Участника, а также организация исполнения указанных решений.

Директором Общества является Устинов Вадим Георгиевич.

Для обеспечения деятельности Общества образован Уставный капитал Общества за счет вклада Участника денежными средствами в размере 10 000 (десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью на 100 %.

Среднесписочная численность сотрудников ООО «НОВОКАРД» в 2025 году составила 0 человек, средняя численность внешних совместителей 2,8 человека. Среднесписочная численность сотрудников ООО «НОВОКАРД» в 2024 году составила 0 человек, средняя численность внешних совместителей 2,3 человека.

Основные виды деятельности

Основным предметом деятельности Общества согласно Уставу, является торгово-закупочная деятельность, организация торговли. Одним из предметов деятельности Общества также является организация производства, собственное производство, прочее производство.

Обществу присвоены коды по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности: 46.90 – торговля оптовая неспециализированная, 22.29.2 – производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбирочных из пластика.

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «НОВОКАРД» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учетная политика. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

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.

Учетная политика. Финансовые вложения

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

Учетная политика. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Учетная политика. Денежные средства

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

Учетная политика. Доходы и расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в Разделе 7 «Дебиторская задолженность» в таблицах 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) полностью в одном отчетном периоде. Частичное погашение дебиторской задолженности по отдельным договорам отражается в таблицах 7.1. и 7.2.

Информация о кредиторской задолженности, а также о кредитах и займах приведена в Разделе 8 «Обязательства» в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и таблице 8.2. «Просроченные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) полностью в одном отчетном периоде. Частичное погашение кредиторской задолженности по отдельным договорам отражается в таблице 8.1. Сомнительная дебиторская задолженность на конец 31.12.2025г. не выявлена.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на 31.12.2025 г. осуществлялся по курсу, установленному Банком России. Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2025:

ЕВРО – 92,0938 рублей за 1 ЕВРО

Доллар США – 78,2267 рубля за 1 доллар США

Юань – 11,1592 рубля за 1 Юань.

Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб. Размер уставного капитала в отчетном периоде не менялся.

Капитал Общества включает в себя также сумму резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15% уставного капитала) и решением единственного акционера.

На 31.12.2025 резервный капитал Общества составляет 1,5 тыс. рублей. Размер резервного капитала в отчетном периоде не менялся.

Стоимость чистых активов

Наименование	По состоянию на 31.12.2025 (руб.)	По состоянию на 31.12.2024 (руб.)	По состоянию на 31.12.2023 (руб.)
Стоимость чистых активов	2418262,00	14894224,00	17187075,00

Информация о финансовых вложениях

В состав финансовых вложений на отчетную дату входят:

Доля в размере 60% (шестьдесят процентов) Уставного капитала ООО «СИТИКАРД» номинальной стоимостью 1500000 рублей.

Доля в размере 90% (девяносто процентов) Уставного капитала ООО «ИНВЕСТКОМ» номинальной стоимостью 9000 рублей. Приобретена по договору купли продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТКОМ» от 22.11.2024 с Идрисовым З.Ш. за 127 800 000 рублей, дополнительные затраты, связанные с приобретением на сумму 741184 рублей.

Договор займа № 22-02/2025 от 02.04.2025 с ООО «Инвестком» на сумму 150000000,00 рублей.

Договор займа № 22-04/2025 от 07.10.2025 с ООО «Инвестком» на сумму 93303000,00 рублей

Договор займа № 22-05/2024 от 25.12.2024 с ООО «Инвестком» на сумму 50000000,00 рублей

Общество не имеет на отчетную дату существенных незавершенных судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Условные обязательства и активы отсутствуют.

На текущий момент руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на работы, услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Директор
19.03.2026

Устинов В.Г.