

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «НОВА»
за 2025 год

г. Санкт-Петербург

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «НОВА»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «НОВА»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 196240, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пулковский меридиан, проезд 6-й Предпортовый, д.8, литера Б, офис 204;

Почтовый адрес: 196240, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пулковский меридиан, проезд 6-й Предпортовый, д.8, литера Б, офис 204;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 196240, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пулковский меридиан, проезд 6-й Предпортовый, д.8, литера Б, офис 204;

Телефон: (812) 240-01-45;

Адрес страницы в сети интернет: <https://www.novachem.ru/>

Сведения об образовании юридического лица:

Общество зарегистрировано 11.07.2011 г. МИ ФНС № 15 по Санкт-Петербургу

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7802756475

Код причины постановки на учет (КПП): 781001001

Правовое положение ООО «НОВА», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «НОВА» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «НОВА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «НОВА» (далее – Общество) составляет 57 780,80 (Пятьдесят семь тысяч семьсот восемьдесят рублей 80 коп.)

Сведения о видах деятельности

Основным видом деятельности ООО «НОВА» является Торговля оптовая химическими продуктами (ОКВЭД 46.75)

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 37 человек.

Органами управления ООО «НОВА» в 2025 году являлись:

Общее собрание участников;

Совет директоров (не сформирован);

Генеральный директор или управляющий (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 9.1 Устава ООО «НОВА» высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания участников, определены в ст.9.1 Устава ООО «НОВА».

Участниками ООО «НОВА» являются:

Моренков С.Н. – 54,91%, Нигматулин А.В. – 23,27%, Маликов Е.В. – 15,49%, Макарова Л.Н. – 6,33%.

Едиличный исполнительный орган:

В соответствии с п. 12 Устава Общества Генеральный директор или Управляющий осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора или Управляющего Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор или Управляющий Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 12.1 Устава ООО «НОВА».

Маликов Евгений Валерьевич (участник ООО «НОВА», ранее занимавший должность заместителя Генерального директора) избран Генеральным директором ООО «НОВА» с 23.04.2022 г. на основании Протокола № 01/2022 внеочередного собрания участников Общества от 22.04.2022 г.

В 2024 году участниками ООО «НОВА» было принято решение о передаче ООО «НОВА» функций управления АО «Ленреактив» и приглашении для этих целей на должность Генерального директора Общества наемного работника. Генеральным директором ООО «НОВА» 08.04.2024 г. был избран Гришмановский Виталий Николаевич. 04.10.2024 г. решением внеочередного собрания участников ООО «НОВА» полномочия Гришмановского В.Н. были досрочно прекращены, Генеральным директором вновь избран Маликов Е.В.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен. Состав Ревизионной комиссии ООО «НОВА» не предусмотрен.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «НОВА», утвержденная приказом Общества от 30.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год.

При формировании учетной политики предполагается, что:

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

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской

отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762
10 Турецких лир	18,2377	28,9122	30,4815
10 Рупий	86,9737	11,8797	10,7735

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибыли и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2025 года остаток в валютах отсутствует.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Установлен лимит стоимости объектов основных средств, в отношении которых выполняются условия, согласно п. 5 ФСБУ 6/2020, в размере 100 000 рублей. Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация производится по нормам, исчисленных исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом без понижающих коэффициентов. Сроки полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течении которого организация может получать экономические выгоды. Сроки полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Переоценка первоначальной стоимости основных средств на добровольной основе не производится.

Арендные основные средства числятся на забалансовом счете 001 «Арендные основные средства». Наличие на забалансовом счете Общества арендованных основных средств обусловлено тем,

что данные основные средства используются при осуществлении своей деятельности.

Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается приказом Генерального директора. Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается линейным способом. Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Для целей последующей оценки и выбытия финансовые вложения подразделять на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Эмитентом публично размещаемых ценных бумаг Общество не является.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражать в бухгалтерском учете по стоимости его последней оценки. Финансовое вложение, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается следующим по первоначальной стоимости каждой единицы.

В составе финансовых вложений в Обществе учитываются предоставленные займы. Проценты по предоставленным займам включаются в доходы ежемесячно, на последний день месяца, вне зависимости от даты фактического поступления денежных средств.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Приобретение и заготовление материалов и товаров для продажи учитывается на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары» соответственно по цене приобретения с учетом расходов, с применением счета бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Расходы в виде таможенной пошлины и таможенного сбора, услуг таможенных брокеров, затраты на доставку (хранение, использование контейнеров, оформление документов и проч.) относятся на себестоимость запасов.

Установлен способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средней себестоимости. Списание запасов при отпуске в эксплуатацию или ином выбытии производится по средней себестоимости.

Запасы ежегодно, при проведении инвентаризации, проверяются на снижение их рыночной стоимости и морального износа. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В отчетности запасы отражаются по цене приобретения с учетом расходов за минусом суммы резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

В отчетности задолженность покупателей отражается исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками за минусом резерва по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам создается организацией, исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Однако если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то резерв по такому долгу не создается. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность должника по состоянию на дату принятия решения о создании резерва по сомнительным долгам при наличии одного из следующих условий: наличие документа органа исполнительной или судебной власти, информирующего о неудовлетворительном финансовом положении, возможном банкротстве, реорганизации должника или об иных факторах, препятствующих своевременному исполнению должником своих обязательств; наличие документа компетентного органа, подтверждающего форс-мажорные обстоятельства, возникшие вследствие непреодолимой силы, то есть чрезвычайные и непредотвратимые при данных условиях обстоятельства, связанные с существенными изменениями национальных или местных экономических и политических условий, стихийными явлениями (военными действиями, политическими волнениями, финансово-экономической нестабильностью (кризисом), пожарами, наводнениями и т.п.), препятствующими своевременному исполнению должником своих обязательств; задолженность со сроком возникновения более двенадцати месяцев, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией, а также если организация предполагает, что она не будет погашена в течение ближайшего отчетного года, либо что она не будет погашена в предусмотренные договором сроки. Величина резерва определяется экспертным способом. Под экспертным способом в целях настоящего документа понимается оценка сомнительного долга каждого должника компетентными специалистами организации (директората, отдела продаж, отдела ВЭД, финансово-экономического отдела и проч.), исходя из платежеспособности дебитора, наличия и состояния судебных дел, намерений самого должника в отношении погашения задолженности, а также других факторов, способных оказать влияние на вероятность погашения задолженности, которая, вероятно, не будет выплачена в положенный срок (полностью или частично), отдельно по каждому должнику. На основании данных факторов экспертами организации определяется вероятность того, что задолженность не будет погашена. Вероятность определяется экспертами в процентном выражении, отдельно по каждому должнику.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников и соответствует Уставу.

В составе строки 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражен эмиссионный доход от превышения рыночной стоимости ценных бумаг, внесенных участниками Общества на увеличение уставного капитала.

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Затраты по полученным кредитам и займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль:

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

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых расходов и доходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Для целей ПБУ 18/02 под постоянными разницеми понимаются доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;
- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов (п. 4 ПБУ 18/02).

Под временными разницеми понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах (п. 8 ПБУ 18/02).

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль и соответствует данным налоговой декларации.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы по обычным видам деятельности (выручка от продажи товаров, работ, услуг) и прочие доходы. Выручка от реализации товаров определяется по мере их отгрузки.

Для целей формирования компанией финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, аккумулированных в отчетном году.

Курсовые разницы, возникшие при отражении в учете операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определялась на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и признавалась в составе прочих доходов.

Признание расходов

Расходы, связанные с реализацией покупных товаров, учитываются на счете 44 с ежемесячным списанием в дебет счета 90.

Так как Общество не производит готовую продукцию, Общество не формирует остатки незавершенного производства.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно.

Курсовые разницы, возникшие при отражении в учете операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определялась на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и признавалась в составе прочих расходов.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора или Управляющего Общества.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 Бухгалтерского баланса Обществом отражена стоимость интернет-сайта <https://www.novachem.ru/>

Пояснения к строке 1100 Бухгалтерского баланса представлены в таблицах 3.1.1 – 3.1.3:

3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		получило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	пересечено	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 886	(453)	-	-	-	(389)	-	-	-	-	3 886	(842)
	За 2024 г.	3 886	(65)	-	-	-	(389)	-	-	-	-	3 886	(453)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	3 886	(453)	-	-	-	(389)	-	-	-	-	3 886	(842)
	За 2024 г.	3 886	(65)	-	-	-	(389)	-	-	-	-	3 886	(453)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 886	(453)	-	-	-	(389)	-	-	-	-	3 886	(842)
	За 2024 г.	3 886	(65)	-	-	-	(389)	-	-	-	-	3 886	(453)

3.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 044	3 433	3 822
в том числе: Другие НМА	3 044	3 433	3 822
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.1.3 Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	1 166	-	160	-	(20)	-	1 306	-
	За 2024 г.	-	-	1 166	-	-	-	1 166	-
в том числе: Программы для ЭВМ. Товарный знак.	За 2025 г.	1 076	-	-	-	(20)	-	1 056	-
	За 2024 г.	-	-	1 076	-	-	-	1 076	-
Другие НМА	За 2025 г.	90	-	160	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	90	-	-	-	90	-

3.2. Основные средства

Пояснения к строке 1150 Бухгалтерского баланса представлены в таблицах 3.2.1 – 3.2.3:

3.2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		получило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	пересечено	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства - всего	За 2025 г.	10 705	(7 981)	3 969	(523)	4 078	(2 007)	-	-	-	-	14 151	(5 910)
	За 2024 г.	10 593	(5 460)	112	-	-	(2 521)	-	-	-	-	10 705	(7 981)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	257	-	-	-	-	-	-	-	257	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	461	(258)	2 777	(461)	359	(310)	-	-	-	-	2 777	(208)
	За 2024 г.	461	(67)	-	-	-	(191)	-	-	-	-	461	(258)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 094	(7 597)	583	-	3 657	(1 602)	-	-	-	-	9 677	(5 542)
	За 2024 г.	9 094	(5 355)	-	-	-	(2 242)	-	-	-	-	9 094	(7 597)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 150	(127)	352	(82)	62	(95)	-	-	-	-	1 440	(160)
	За 2024 г.	1 038	(39)	112	-	-	(88)	-	-	-	-	1 150	(127)

3.2.2 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	8 241	2 724	5 132
в том числе:			
Сооружения	257	-	-
Офисное оборудование	2 569	204	395
Транспортные средства	4 135	1 497	3 739
Другие виды основных средств	1 280	1 023	999
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.2.3 Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	3 360	-	609	-	-	(3 969)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 473	-	-	(112)	3 360	-
в том числе: ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	За 2025 г.	583	-	-	-	-	(583)	-	-
	За 2024 г.	-	-	696	-	-	(112)	583	-
Оргтехника, оборудование, техника прочая	За 2025 г.	2 777	-	-	-	-	(2 777)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 777	-	-	-	2 777	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	257	-	-	(257)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	352	-	-	(352)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025 году Обществом были осуществлены вложения в складское оборудование (сооружения), офисную мебель, введены в эксплуатацию серверы.

3.3. Финансовые вложения

По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражен уставный капитал (100%) ООО «ЗС Кемикалс» по номинальной стоимости на общую сумму 10 000,00 руб. и стоимость 100 % акций АО «Ленреактив» по согласованной стоимости.

Разница между рыночной стоимостью акций АО «Ленреактив», внесенных в уставный капитал ООО «НОВА», и общей суммой вкладов Моренкова С.Н., Нигматулина А.В., Макаровой Л.Н. в размере 194 471 519,20 руб. была направлена на увеличение добавочного капитала Общества.

В 2025 году Общество предоставляло краткосрочный заем другой организации, который был погашен в течение 2025 года.

Пояснения к строке 1170 Бухгалтерского баланса представлены в таблицах 3.3.1 – 3.3.2:

3.3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	317 435	-	-	-	-	-	-	-	317 435	-
	За 2024 г.	-	-	317 435	-	-	-	-	-	317 435	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	47 885	(47 885)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	317 435	-	47 885	(47 885)	-	-	-	-	317 435	-
	За 2024 г.	-	-	317 435	-	-	-	-	-	317 435	-

3.3.2 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	12 293	55 320	-

3.4. Запасы

Пояснения к строке 1210 Бухгалтерского баланса представлены в таблице 3.4.1:

3.4.1 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					
Запасы - всего	За 2025 г.	411 957	(1 706)	1 438 801	(1 457 442)	-	(850)	X	X	393 316	(2 556)
	За 2024 г.	420 875	-	1 715 051	-1723970010	-	(1 706)	X	X	411 957	(1 706)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	15 782	-	16 993	(32 750)	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	1	-	23 884	(7 903)	-	-	-	-	15 782	-
Товары	За 2025 г.	396 175	(1 706)	1 421 808	(1 424 692)	-	(850)	-	-	393 291	(2 556)
	За 2024 г.	385 217	-	1 726 897	(1 715 940)	-	(1 706)	-	-	396 175	(1 706)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 657	-	(35 657)	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	127	(127)	-	-	-	-	-	-

В составе запасов отражена стоимость товаров для продажи, материалов, а также сумма произведенных расходов на приобретение товаров, не поступивших на 31.12.2025 г.

Резервы под обесценение запасов на 31.12.2025 г. составляют 2 556 тыс.рублей.

3.5. Дебиторская задолженность

Пояснения к строке 1230 Бухгалтерского баланса представлены в таблицах 3.5.1 – 3.5.2:

3.5.1 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 фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	372 615	(2 972)	313 482	-	(360 590)	(6)	(910)	-	333 136	(11 517)
	За 2024 г.	434 375	(6 899)	349 554	-	(411 289)	(25)	3 927	-	372 615	(2 972)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	240 049	(1)	181 866	-	(236 695)	-	(1)	-	192 583	(7 365)
	За 2024 г.	311 948	(4)	234 644	-	(306 518)	(25)	3	-	240 049	(1)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	125 046	(2 912)	121 001	-	(123 625)	(6)	(880)	-	122 688	(4 064)
	За 2024 г.	108 362	(6 496)	114 871	-	(98 187)	-	3 584	-	125 046	(2 912)
Прочая	За 2025 г.	7 520	(59)	10 615	-	(270)	-	(29)	-	17 865	(88)
	За 2024 г.	14 065	(399)	-	-	(6 584)	-	340	-	7 520	(59)
Итого	За 2025 г.	372 615	(2 972)	313 482	-	(360 590)	(6)	(910)	X	333 136	(11 517)
	За 2024 г.	434 375	(6 899)	349 554	-	(411 289)	(25)	3 927	X	372 615	(2 972)

3.5.2 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	11 517	11 517	2 972	2 972	6 899	6 899
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 365	7 365	1	1	4	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 064	4 064	2 912	2 912	6 496	6 496
Прочая	88	88	59	59	399	399

В составе дебиторской задолженности отражены авансы, уплаченные поставщикам, задолженность покупателей за отгруженный товар, суммы авансовых платежей, направленных в бюджет в качестве госпошлин, в таможенную и проч. за минусом резервов по сомнительным долгам.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025г. составляют 11 517 тыс. рублей.

3.6. Денежные средства

Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2025 г. составили 23 219 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 12 474 тыс. руб.;
- переводы в пути 2 915 тыс. руб.;
- прочие специальные счета 7 830 тыс.руб.

Движения по прочим специальным счетам в 2025 году состояли из вкладов на депозит:

Банк	Сумма депозитарных вкладов, тыс.руб.	Сумма погашенных депозитарных вкладов, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.
Банк ВТБ (ПАО)	2 683 818	2 684 988	7 830

3.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены стоимость денежных документов (проездных билетов) и суммы НДС, исчисленного с авансов покупателей.

С целью формирования достоверности представления о размере дебиторской и кредиторской задолженности, суммы НДС, исчисленные с авансов, отражаются в составе прочих оборотных активов.

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников и соответствует Уставу.

Размер уставного капитала: 58 тыс. руб.

Участники на 31.12.2025 г.	Обыкновенные акции	
	Доля	Номинальная стоимость (руб.)
Моренков Сергей Николаевич	54,91%	31 727,53
Нигматулин Алексей Вильевич	23,27%	13 442,84
Маликов Евгений Валерьевич	15,49%	8 952,00
Макарова Людмила Николаевна	6,33%	3 658,43
ИТОГО:	100%	57 780,80

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

3.9. Добавочный капитал

Размер добавочного капитала составляет 194 472 тыс. руб.

В 2024 г. участниками Общества Моренковым С.Н., Нигматулиным А.В., Макаровой Л.Н. были внесены в качестве вноса в уставный капитал ООО «НОВА» принадлежащие им 80 акций АО «Ленреактив» по согласованной стоимости на сумму общую 20 480,80 руб. Разница между рыночной стоимостью акций АО «Ленреактив», внесенных в уставный капитал ООО «НОВА», и общей суммой вкладов Моренкова С.Н., Нигматулина А.В., Макаровой Л.Н. в размере 194 471 519,20 руб. направлена на увеличение добавочного капитала Общества.

3.10. Нераспределенная прибыль

Общество в 2025 году не проводило распределение прибыли.

В 2025 году был пересмотрен срок полезного использования отдельных основных средств и осуществлен перевод отдельных основных средств в малоценное оборудование, что привело к увеличению нераспределенной прибыли Общества на 3 555 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 14 224 тыс. руб.

3.11. Займы и кредиты. Кредиторская задолженность.**Займы и кредиты**

В отчетности Общества обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Затраты по полученным кредитам и займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами. Затраты по займам и кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав прочих расходов.

В 2025 году Обществом обслуживались долгосрочные и краткосрочные займы и кредиты:

Контрагент	Сумма, тыс.руб.	Процент по договору	Период действия
АО «Ленреактив»	40 000	Ставка ЦБ РФ	11.01.24 – 25.06.32
АО «Ленреактив»	120 000	Ставка ЦБ РФ	26.06.25 – 25.06.32
ИП Макарова Л.Н.	2 040	Ставка ЦБ РФ + 2,65%	27.03.24 – 27.03.31

		Ставка ЦБ РФ + 1,65%	
		Ставка ЦБ РФ + 0,65%	
ИП Махмудов И.Ш.	61 000	20,4%	24.06.25 – 25.06.32
		Ставка ЦБ РФ + 0,65%	
ИП Махмудов М.И.	10 000	20,4%	24.06.25 – 26.06.32
		Ставка ЦБ РФ + 0,65%	
Моренков С.Н.	27 680	Ставка ЦБ РФ + 2,65%	12.04.22 – 11.04.29
		Ставка ЦБ РФ + 1,65%	
		Ставка ЦБ РФ + 0,65%	
ИП Нигматулин А.В.	7 480	Ставка ЦБ РФ + 2,65%	27.03.24 – 27.03.31
		Ставка ЦБ РФ + 1,65%	
		Ставка ЦБ РФ + 0,65%	
КПК «Финансовая Стратегия»	10 330	Ставка ЦБ РФ + 2,65%	28.10.24 – 28.10.31
		Ставка ЦБ РФ + 1,65%	
		Ставка ЦБ РФ + 0,65%	
КПК «Финансовая Стратегия»	50 214	Ставка ЦБ РФ + 2,65%	07.11.24 – 07.11.31
		Ставка ЦБ РФ + 1,65%	
		Ставка ЦБ РФ + 0,65%	
КПК «Финансовая Стратегия»	3 527	Ставка ЦБ РФ + 1,65%	29.09.25 – 29.09.28
		Ставка ЦБ РФ + 0,65%	
ИП Братчиков В.Н.	50 000	20,4%	24.06.25 – 30.12.26
		Ставка ЦБ РФ + 0,65%	
КПК «Финансовая Стратегия»	6 000	Ставка ЦБ РФ + 0,65%	23.12.25 – 23.11.26
КПК «Финансовая Стратегия»	6 000	Ставка ЦБ РФ + 2,65%	22.11.24 – 19.12.25
		Ставка ЦБ РФ + 1,65%	
		Ставка ЦБ РФ + 0,65%	
Банк ВТБ (ПАО)	250 000	14,4%	20.10.23 – 27.06.25
		20,4%	

В 2022 г. заключен договор с Моренковым С.Н. о предоставлении ООО «НОВА» линии займа до 300 млн. руб. на срок до 11.04.2029 г. Фактически Общество получило по договору займа 27,68 млн. руб. Таким образом, Общество может получить 272,32 млн. руб. заемных средств.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включены задолженность перед поставщиками за полученные товары и услуги, авансы от покупателей полученные, задолженность перед бюджетом, задолженность перед персоналом организации по выплате начисленной заработной плате за декабрь и НДФЛ.

С целью формирования достоверности представления о размере кредиторской задолженности перед покупателями, подтверждения ее актами сверки взаиморасчетов, суммы НДС, исчисленные с авансов, отражаются в составе прочих оборотных активов.

Пояснения к строкам 1410, 1510, 1520 Бухгалтерского баланса представлены в таблице 3.11.1:

3.11.1 Наличие и движение 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	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	97 744	231 500	-	-	-	329 244
	3а 2024 г.	92 400	5 344	-	-	-	97 744
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	97 744	231 500	-	-	-	329 244
	3а 2024 г.	92 400	5 344	-	-	-	97 744
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	450 172	47 467	-	(356 400)	(35)	141 205
	3а 2024 г.	455 978	689 758	62 969	(757 113)	(1 419)	450 172
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	13 047	13 404	-	(12 946)	(18)	13 487
	3а 2024 г.	114 442	12 888	-	(114 268)	(15)	13 047
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	60 620	18 030	-	(45 752)	(16)	32 882
	3а 2024 г.	65 197	46 727	-	(49 900)	(1 404)	60 620
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	250 000	-	-	(250 000)	-	-
	3а 2024 г.	252 669	498 265	35 128	(533 046)	-	250 000
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	46 000	10 000	-	-	-	56 000
	3а 2024 г.	1 553	76 000	27 839	(59 392)	-	46 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	3 016	4 502	-	(3 016)	-	4 502
	3а 2024 г.	4 223	351	-	(1 558)	-	3 016
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	23 396	1 531	-	(1 611)	-	23 316
	3а 2024 г.	20 215	3 346	2	(167)	-	23 396
Прочая	3а 2025 г.	54 093	-	-	(43 075)	-	11 018
	3а 2024 г.	1 901	52 914	-	(722)	-	54 093
Итого	3а 2025 г.	547 916	278 967	-	(356 400)	(35)	470 449
	3а 2024 г.	548 378	695 102	62 969	(757 113)	(1 419)	547 916

3.12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников созданы исходя из выплат, учитываемых при расчете отпускных, накопленного количество дней отпуска на отчетную дату.

Оценочные обязательства по оплате отпусков на 31.12.2025 г. составили 4 127 тыс.руб.

Движение оценочных обязательств представлено в таблице 3.12.1:

3.12.1 Движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 874	14 612	16 359	-	4 127
	3а 2024 г.	5 898	5 874	5 898	-	5 874
в том числе: Резерв на оплату отпусков	3а 2025 г.	5 874	14 612	16 359	-	4 127
	3а 2024 г.	5 898	5 874	5 898	-	5 874

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка. Себестоимость. Коммерческие расходы.

Доходы Общества подразделяются на доходы по обычным видам деятельности (выручка от продажи товаров, работ, услуг) и прочие доходы. Выручка от реализации товаров определяется по мере их отгрузки.

Для целей формирования компанией финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, аккумулированных в отчетном году.

Так как основным видом деятельности Общества является оптовая торговля, Общество выделяет коммерческие расходы. Расходы, связанные с реализацией покупных товаров, учитываются на счете 44 с ежемесячным списанием в дебет счета 90.

Так как Общество не производит готовую продукцию, Общество не формирует остатки незавершенного производства.

Пояснения к строке 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах представлены в таблице:

тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка всего	1 821 258	2 182 403
<i>в том числе:</i>		
Продажа ПАВ и сырья для бытовой химии	747 101	771 097
Продажа комплексообразователей	253 443	266 614
Продажа хладона	432 061	352 666
Продажа дисперсий	123 863	137 371
Продажа антипиренов	92 778	112 781
Продажа компонентов для строительных материалов	58 364	143 297
Продажа электрооборудования и средств автоматизации	27	236 126
Услуги Управляющей компании	17 526	23 654
Прочее	96 095	138 797
Себестоимость	(1 410 089)	(1 745 229)
<i>в том числе:</i>		
Продажа ПАВ и сырья для бытовой химии	(600 559)	(636 859)
Продажа комплексообразователей	(206 961)	(226 028)
Продажа хладона	(292 156)	(252 151)
Продажа дисперсий	(96 173)	(114 171)
Продажа антипиренов	(80 868)	(104 153)
Продажа компонентов для строительных материалов	(60 664)	(103 564)
Продажа электрооборудования и средств автоматизации	(265)	(206 704)
Прочее	(72 443)	(101 599)
Коммерческие расходы	(254 343)	(266 812)
<i>в том числе:</i>		
Амортизация	(2 335)	(2 909)
Аренда складских помещений и хранение товаров	(48 138)	(45 109)
Оплата труда	(53 698)	(92 307)
Страховые взносы	(15 625)	(15 282)
Транспортные и транспортно-заготовительские расходы	(30 119)	(33 675)
Расходы на рекламу	(4 473)	(5 953)
Прочие расходы	(99 955)	(71 577)

Сведения об основных покупателях (заказчиках) Общества в 2025 г.:

Покупатель (заказчик)	ИНН	Сумма выручки (с НДС), тыс. руб.
ООО «Антикоррозионные защитные покрытия СПб»	4716042827	43 347
АО «АРТСОК»	5048080290	39 356
ООО «АФЕСПРО»	5018190714	59 611
ООО «Вестар»	6228034150	28 010
ООО «ИСТА-Техника»	7802629491	47 984
ООО «Новые технологии»	2631028026	75 674
ООО «НТО Пламя»	5012035448	47 600
ООО «Пожарная Автоматика»	7708546209	50 099
ООО «ПожСоюз»	5837066221	41 907
ООО «Синтек»	4025414113	73 702

4.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс.руб.

Вид дохода	2025 год	2024 год
Банковские расходы (доходы)	54	18
Скидки, credit note поставщиков	1	428
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	4 288
Корректировка реализации	31	40
Корректировка стоимости товара	-	276
Курсовые разницы	3 582	53 871
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	781	1 490
Резервы по сомнительным долгам	27	145
Результаты инвентаризации	181	284
Результаты инвентаризации (пересорт товара)	1 333	3 590
Списание кредиторской задолженности	44	1 455
Прочие доходы	1 235	105
Итого	7 269	65 990

тыс.руб.

Вид расхода	2025 год	2024 год
Банковские расходы	(11 147)	(15 154)
Возмещение убытков	-	(839)
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	(3 807)
Корректировка стоимости товара	(112)	(1 672)
Корректировка реализации	(38)	(49)
Курсовые разницы	(15 813)	(34 520)
НДС, не принятый к вычету	(24)	(214)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(9 181)	(11 748)
Потери от брака	(11 669)	(1 008)
Услуги агентов по осуществлению платежей	(7 059)	(4 843)
Расходы по страхованию	(905)	(818)
Резервы по сомнительным долгам	(9 149)	(2 379)
Резервы под обесценение запасов	(2 456)	(1 706)
Результаты инвентаризации	(588)	(370)
Результаты инвентаризации (пересорт товара)	(1 135)	(3 649)
Списание дебиторской задолженности	(14)	(137)
Прочие расходы	(954)	(3 816)
Итого	(70 244)	(86 729)

Курсовые разницы, возникшие при отражении в учете операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определялась на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и признавалась в составе прочих доходов и расходов.

4.3. Налог на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

		За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	23 887	86 676
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25% (20%)	23 887	86 676
1.2	облагаемая по ставке 13%		
1.3	облагаемая по ставке %		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 25% (20%)	(5 972)	(17 335)
2.2	рассчитанный по ставке 13%		
2.3	рассчитанный по ставке %		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(3 691)	440
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.		
4.1	Текущий налог на прибыль	(10 744)	(17 563)
4.2	Отложенный налог на прибыль	1 081	(212)

4.4 Отчет о движении денежных средств

С целью формирования достоверности представления о движении денежных средств, Отчет о движении денежных средств сформирован с соблюдением требования рациональности, полноты раскрытия информации о размере поступивших от продажи товаров, работ и услуг денежных средств, которые могут

быть направлены на платежи поставщикам, выплату заработной платы, погашение кредитов и займов и процентов по ним, платежи в бюджет и другие нужды. НДС в отчет о движении денежных средств отражен свернуто в составе прочих поступлений и прочих платежей.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2025 году являлись:

Участники Общества: Моренков С.Н. – 54,91%, Нигматулин А.В. – 23,27%, Маликов Е.В. – 15,49%, Макарова Л.Н. – 6,33%.

В 2025 г. не производилось распределения прибыли и выплаты дивидендов.

Связанными сторонами также являлись:

Наименование	ИНН	Комментарии
ООО «ЗС Кемикалс»	7811134431	Единственный участник: ООО «НОВА»
ООО «Холдинг «Союз Компаний Стратегия Рост»	7811380885	Генеральный директор: Участник: Моренков Сергей Николаевич
ООО «СКСР Недвижимость»	4703164659	Генеральный директор и Участник: Макарова Людмила Николаевна Участник: Нигматулин Алексей Вильевич Участник: Моренков Сергей Николаевич
ООО «АВТОПОЛЕ МОТО КУДРОВО» (Дата прекращения деятельности: 03.04.2025)	4703148495	Директор: Нигматулин А.В. Участник: Моренков Сергей Николаевич Участник: Нигматулин Алексей Вильевич
ООО «Стратегия Рост»	7811323559	Генеральный директор: Участник: Моренков Сергей Николаевич
ООО «СКСР Туриндустрия»	7811403099	Управляющая организация: Участник: ООО «СКСР Недвижимость»
ООО «ТОРГОВЫЙ МИР»	7811686577	Участник: Моренков Сергей Николаевич Участник: Макарова Людмила Николаевна
ООО «АВТОПОЛЕ Н»	4703128724	Директор: Участник: Нигматулин Алексей Вильевич Участник: Моренков Сергей Николаевич Участник: Макарова Людмила Николаевна
ООО «АВТОПОЛЕ М»	4703129069	Участник: Моренков Сергей Николаевич Участник: Макарова Людмила Николаевна
ООО «Планета вкуса»	7802341738	Участник: Моренков Сергей Николаевич Участник: Макарова Людмила Николаевна
КПК Партнер СКСР	4703164747	Директор: Макарова Людмила Николаевна
АО «Ленреактив»	7811440929	Акционер: ООО «НОВА»
ИП Нигматулин Алексей Вильевич	781003648433	
ИП Макарова Людмила Николаевна	781601405412	
ИП Моренков Сергей Николаевич	781003146592	

Бенефициарным владельцем Общества является Моренков Сергей Николаевич.

В 2025 г. ООО «НОВА» являлось заемщиком по договорам займа с Моренковым С.Н., Нигматулиным А.В., Макаровой Л.Н., АО «Ленреактив», займодавцем по договору займа с ООО «ЗС Кемикалс».

В 2025 г. ООО «НОВА» являлось арендатором нежилых помещений у ООО «СКСР Недвижимость», В 2025 г. ООО «НОВА» были совершены продажи товара и услуг в адрес АО «Ленреактив», ООО «ЗС Кемикалс» и покупки товара АО «Ленреактив» и ООО «ЗС Кемикалс». Являясь управляющей компанией, ООО «НОВА» оказывало в 2025 году АО «Ленреактив» услуги управления.

Были совершены другие операции, информация о которых представлена в таблице.

Операции между Обществом и связанными сторонами за 2025 г.:

Наименование связанной стороны	ИНН	Характер связи	Операции со связанными сторонами в течение отчетного периода		Сальдо взаиморасчетов на 31.12.2025, тыс.руб. (ДЗ+/КЗ-)
			Операция	Сумма, тыс.руб.	
ООО «ЗС КЕМИКАЛС»	7811134431	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по приобретению товара	114 277	(414)
			Расчеты по реализации товара	4 768	-
			Расчеты по договору займа выданного	47 885	-
ООО «СКСР Недвижимость»	4703164659	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по договору аренды	25 902	(820)
ООО «Стратегия Рост»	7811323559	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по полученным услугам	8 506	(1 174)
ООО «АВТОПОЛЕ Н»	4703128724	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по полученным услугам	215	-
ООО «Планета вкуса»	7802341738	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по приобретению товара	14 785	-
КПК Партнер СКСР	4703164747	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по договорам полученного займа	78 002	-
АО «Ленреактив»	7811440929	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по приобретению товара	51 853	(22)
			Расчеты по реализации товара и услуг	5 742	-
			Расчеты по договору полученного займа	160 000	(160 000)
			Расчеты по услугам УК	21 031	755
Нигматулин Алексей Вильевич (ИП)	781003648433	Участник Общества, доля 23,27%	Расчеты по договору полученного займа	7 480	(7 480)

Наименование связанной стороны	ИНН	Характер связи	Операции со связанными сторонами в течение отчетного периода		Сальдо взаиморасчетов на 31.12.2025, тыс.руб. (ДЗ+/КЗ-)
			Операция	Сумма, тыс.руб.	
Макарова Людмила Николаевна (ИП)	781601405412	Участник Общества, доля 6,33%	Расчеты по договору полученного займа	2 040	(2 040)
Моренков Сергей Николаевич	781003146592	Участник Общества, доля 54,91%	Расчеты по договору полученного займа	27 680	(27 680)-

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

В 2025г. вознаграждение Генеральному директору выплачивалось в размере 5 785 тыс. руб. (до вычета НДФЛ). НДФЛ – 836 тыс.руб., страховые взносы – 901 тыс.руб., взносы в ФСС по страхованию от несчастных случаев – 12 тыс.руб.

6. Риски хозяйственной деятельности

По результатам оценки отчетного периода, основываясь на экономических показателях, наценке по продажам, чистой прибыли, а также, принимая во внимание экономический потенциал отрасли в зависимости от сезонности, конъюнктуры рынка, курса иностранных валют, биржевой стоимости сырья (котировки стоимости пальмового масла, нефтяных ресурсов) принимается решение о финансово-экономических возможностях Общества на следующий отчетный период.

На деятельность ООО «НОВА» в 2025 году оказывали влияние различные внешние факторы, в числе которых: колебание курса иностранной валюты по отношению к рублю, введенные в отношении РФ экономические санкции, усилившиеся с проведением СВО, высокая конкуренция в данной отрасли с более крупными импортерами и, одновременно, ситуация у организаций-производителей, являющихся потребителями данного химического сырья.

Введенные против РФ экономические санкции не оказали существенного влияния на закупку товара ООО «НОВА», т.к. подавляющее число поставщиков находятся в юго-восточной Азии (Китай, Малайзия). Государства данного региона не приняли санкций против РФ. Таким образом, перебоев в закупке товара не наблюдается.

Размер ключевой ставки ЦБ РФ оказал влияние на деятельность ООО «НОВА» следующим образом. Кредиторами ООО «НОВА» были увеличены процентные ставки по действующим договорам займа, что повлекло увеличение прочих расходов ООО «НОВА». Однако, рост данной статьи расходов не оказал отрицательного влияния на динамику в компании в целом.

С началом СВО возникли трудности с переводом валютных средств иностранным поставщикам. Для российских банков стало невозможным обслуживать импортные контракты, заключенные в долларах США и Евро. Для решения данной проблемы часть контрактов с иностранным поставщиками были перезаключены на условиях расчетов в национальной валюте.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество выступает истцом в ряде судебных разбирательств по причине задержки оплаты покупателями реализованного товара:

- ООО «Гибкий камень», ИНН 4253054734, сумма – 85 тыс.руб.
- ООО «Современные строительные технологии», ИНН 5406580873, сумма – 47 тыс.руб.
- ООО «Энжи», ИНН 7724320985, сумма – 496 тыс.руб.
- ООО «БИОТЕХНОЛОГИЯ», ИНН 7817089023, сумма – 25 тыс.руб.
- ООО «ТД «Аргумент», ИНН 5410156900, сумма – 110 тыс.руб.
- ООО «ОТРАДНЕНСКАЯ БКФ», ИНН 4706042352, сумма – 173 тыс.руб.

- ООО «СЕБОР», ИНН 6027122007, сумма – 111 тыс.руб.
- ООО «Казанский завод моющих средств СОДИС», ИНН 1660144579, сумма – 361 тыс.руб.
- ООО «01-ПРОФИ», ИНН 5404078594, сумма – 974 тыс.руб.
- ООО «АБСОЛЮТ ЛАБ», ИНН 5402556703, сумма – 173 тыс.руб.

Значимые события после отчетной даты в Обществе отсутствуют.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Деятельность Общества по управлению рисками способствует снижению потенциального финансового ущерба и достижению намеченных целей.

Валютные риски

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

С целью снижения валютных рисков:

проводится постоянный мониторинг текущих курсов валют для подбора курса покупки валюты с минимальными отклонениями от курса на дату возникновения обязательств.

Процентные риски

Процентные риски заключаются в возможности неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

В числе предполагаемых действий Общества на случай отрицательного влияния изменения процентных на его деятельность проводятся мероприятия по снижению процентных ставок.

Инфляционные риски

Общество подвержено влиянию инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность и финансовые результаты. В хозяйственной деятельности возможны ситуации, при которых Общество отгружает продукцию (передает результаты работ, услуг и т.д.) на условиях последующей оплаты. При этом возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (работ, услуг) потребителю до момента их полной оплаты.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть выражено следующими рисками:

- риск потерь, связанных с изменением реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения процентов к уплате по заемным ресурсам.

Обществом предпринимаются корректирующие действия, направленные на получение от потребителей предварительной оплаты за подлежащую поставке продукцию (работы, услуги), а также по сокращению сроков взаиморасчетов.

При росте инфляции Общество планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, в основном за счет изменения существующих договорных отношений с потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей. В целом влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным, и прогнозируется при составлении финансовых планов.

Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств. Финансовое состояние в настоящее время позволяет не опасаться подобных рисков.

В целях минимизации рисков ликвидности используются процедуры детального бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств и составления финансово-производственных планов в Обществе, позволяющих вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также могут привести к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

Правовые риски

Правовые риски связаны с возможным принятием нормативно-правовых актов, которые могут повлиять на налоговый, таможенный и валютный режимы работы Общества.

На дату окончания отчетного года Общество участвовало в судебных процессах, но считает, что данные процессы не могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Страновые риски

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают значительное влияние на российскую экономику. Существует неопределенность относительно экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала в будущем. Общество не имеет возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Риск, связанный с проведением СВО.

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 20%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась на основании допущения непрерывности деятельности Общества исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способна реализовать собственные активы и погашать обязательства в ходе нормальной деятельности.

Генеральный директор

Маликов Е.В.

«25» февраля 2026 года