

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НОВАЦИЯ»

ИНН 6500017081 КПП 650101001

693007 г. Южно-Сахалинск, ул. Чехова, д. 78, 1 этаж, тел: +7(4242) 51-10-34, buh.nov@korpsu.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Новация» за 2025 год (тыс. руб.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Новация», ООО «Новация», Общество), подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об организации

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Новация»

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО «Новация»

ИНН/КПП 6500017081/650001001

Юридический адрес:

693008, Сахалинская область, г.о. Город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул Чехова, дом 78, этаж 1

Фактический адрес:

693008, Сахалинская область, г.о. Город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул Чехова, дом 78, этаж 5

Телефон +7(4242)511-034

Адрес электронной почты: novaciya@korpsu.ru

ООО «Новация» создано «08» мая 2024 года для реализации проекта «Строительство классического театра музыкальной комедии на 1000 зрителей в городе Южно-Сахалинск Сахалинской области, размещаемого на земельном участке, расположенном в городском квартале между улицами Пушкина, Пограничной, переулком Хвойным и проспектом Мира» и дальнейшей его эксплуатации.

ООО «Новация» создано с целью:

1. Обеспечение в полном объеме качественного культурного обслуживания населения и выход общественно-культурной среды региона на качественно новый уровень;
2. Формирование общественного центра города с зоной отдыха и возможностью проведения мероприятий Всероссийского масштаба;
3. содействия в создании новых рабочих мест и комфортных условий жизнедеятельности населения Сахалинской области.

Приоритетные направления деятельности Общества:

Проект предполагает строительство здания классического театра музыкальной комедии на 1000 зрителей вместе с благоустроенной территорией.

Общество видит следующие перспективы своего дальнейшего развития:

Стратегически-значимый проект в Южно-Сахалинске, предназначенный для проведения театрализованных действий, музыкальных концертов и иных видов представлений. Реализация проекта окажет позитивное влияние на социальную сферу жизнедеятельности города и области, услуги и углубит взаимодействие в культурном плане на уровне города, области, субъекта РФ.

Сроки и этапы реализации проекта:

1. Предпроектная стадия: 3 квартал 2024 г. (с 4 квартала 2024г. – 1 квартал 2025 г.);
2. Стадия проектирования и получения положительного заключения госэкспертизы: 1 квартал 2025 г. – 2 квартал 2026 г.;
3. Стадия строительства: 3 квартал 2026 г. – 4 квартал 2028 г.

На время инвестиционной стадии создана проектная команда для реализации проекта, заключен договор на оказание услуг техзаказчика и строительного контроля. Строительство объекта будет осуществляться с заключением договора Генподряда

Будущим потенциальным балансодержателем объекта, введенного в эксплуатацию после реализации проекта, планируется Государственное автономное учреждение культуры «Сахалинская филармония» (далее – Учреждение).

Учреждение выражает готовность принять в оперативное управление объект «Классический театр музыкальной комедии на 1000 зрителей в городе Южно-Сахалинске» после завершения его строительства и ввода в эксплуатацию.

Целями создания и деятельности Общества является извлечение прибыли.

Общество, для получения прибыли, вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом, в том числе:

1. Строительство жилых и нежилых зданий;
2. Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
3. Разборка и снос зданий;
4. Подготовка строительной площадки;
5. Производство электромонтажных работ;

6. Сбор неопасных отходов;
7. Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
8. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
9. Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;
10. Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
11. Деятельность в области исполнительских искусств;
12. Деятельность вспомогательная, связанная с исполнительскими искусствами;
13. Деятельность учреждений культуры и искусства;
14. Иные виды деятельности, не противоречащие Уставу Общества.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется специальными федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии), членства в саморегулируемой организации или выданного саморегулируемой организацией свидетельства о допуске к определенному виду работ.

Общество по состоянию на 31.12. 2025 года не имеет филиалов и (или) обособленных подразделений.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. размер уставного капитала ООО «Новация» составляет 10 000 тыс. руб.

Единственным участником Общества до 13.09.2024 являлось ООО «УК «ИР-САХАЛИН», ОГРН 1216500002641 с долей владения 100 % уставного капитала.

С 13.09.2024 участниками Общества являются:

1. Акционерное общество «Корпорация развития Сахалинской области» ОГРН 1156501008135 с долей владения 99% уставного капитала;
2. ООО «УК «ИР-САХАЛИН», ОГРН 1216500002641 с долей владения 1 % уставного капитала.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах:

1. Общее собрание участников;
2. Генеральный директор.

Формирование Совета директоров (наблюдательного совета) Уставом Общества не предусмотрено.

Создание ревизионной комиссии Уставом Общества не предусмотрено.

Генеральным директором Общества является Куличев Иван Александрович.

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г, ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н; ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020г № 204н., ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, а также действующими Положениями по

бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, Стандартами и Положениями.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

Основные положения Учетной политики

Основные правила ведения бухгалтерского учета и документирования хозяйственных операций соответствуют Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации с учетом отдельных отраслевых особенностей, принятых и отраженных в настоящем документе и иных распорядительных документах Общества.

Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

1. активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств Участника (допущение имущественной обособленности);
2. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
3. принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
4. 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 обеспечивает:

1. полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);
2. своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
3. большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
4. отражение в бухгалтерском учете факторов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
5. тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
6. рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации (требование рациональности).

В Обществе ведение Бухгалтерского учета осуществляется Главным бухгалтером. Главный бухгалтер Общества подчиняется непосредственно Генеральному директору.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Движение первичных документов в бухгалтерском учете, т.е. создание или получение их от других организаций, принятие к учету, обработка и передача в архив составляет документооборот общества, организация которого регулируется графиком документооборота, являющимся Приложением № 2 к учетной политике.

К учету принимаются следующие документы:

1. первичные учетные документы (ПУД), составленные по унифицированным формам;
2. первичные учетные документы, содержащие обязательные реквизиты, предусмотренные Федеральным законом "О бухгалтерском учете" (в т. ч. универсальный передаточный документ).

К учету принимаются документы, составленные в бумажном и электронном виде.

Документ, составленный в электронном виде, заверяется квалифицированной электронной подписью. При взаимодействии с другими организациями (ИП, гражданами) вид электронной подписи определяется договором с контрагентом.

Контроль за соблюдением графика документооборота осуществляет Главный бухгалтер Общества.

В Обществе применяется журнально-ордерная форма бухгалтерского учета с применением компьютерной программы 1-С Бухгалтерия 8.3. При этом допускается создание первичных документов как с использованием технических возможностей других программ, так и вручную на бумажных носителях. Регистры бухгалтерского учета Общества (журналы-ордера, книги, оборотные ведомости, расшифровки) составляются в формате, предусмотренном программным обеспечением, на базе которого ведется бухгалтерский учет в Обществе.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п.4 ФСБУ 6/2020 принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию, государственной регистрации права собственности на него или фактов подачи документов на государственную регистрацию права собственности и оцениваются в учете по первоначальной стоимости. (п.13 ФСБУ 6/2020).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

1. имеет материально-вещественную форму;
2. предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
3. предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
4. способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).
5. стоимость актива более 100 000 (Сто тысяч) рублей (для целей бухгалтерского и налогового учета) п. 4 ФСБУ 6/2020.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения

контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов (п. 27ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования определяется комиссией при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования является оценочным суждением. Для определения срока использования в бухгалтерском учете можно применять тот же срок полезного использования (как в налоговом учете), хотя Классификация ОС для этих целей необязательна.

Бухгалтерский учет операций по строительству основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), а также Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (утвержденное Минфином РФ 30.12.1993 N 160).

Затраты на строительство объектов для собственных нужд складываются из расходов, связанных с их возведением, вводом в эксплуатацию, а также ожидаемых расходов, связанных со строительством и его финансированием.

Строительство объектов ведется подрядным способом.

При подрядном способе выполненные строительно-монтажные работы отражаются у застройщика-заказчика по договорной стоимости (без налога на добавленную стоимость (НДС)) согласно принятым к оплате счетам подрядных организаций на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», субсчет 3 «Строительство объектов основных средств». Приемка физических объемов выполненных подрядчиками работ оформляется Актом о приемке выполненных работ (форма № КС-2). Расчеты между подрядчиком и заказчиком производятся на основании Справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма № КС-3).

Расходы застройщика, связанные со строительством, отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

На счете 08-3 формируется инвентарная стоимость законченных строительством объектов основных средств. Для отражения в учете составляется акт по форме № ОС-1, составляется запись: Дебет 01 Кредит 08-3 и заводится инвентарная карточка.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

Состав материально-производственных запасов:

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Фактическая себестоимость материалов формируется на счете 10 без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы учитываются путем прямого включения в фактическую себестоимость приобретаемых материальных ценностей.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90.08 «Продажи» без распределения между объектами калькулирования.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов.

К таким затратам относятся:

1. платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007);
2. расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов (п. 19 ПБУ 10/99, п. 39 ПБУ 14/2007);
3. расходы по лицензиям, программному обеспечению (п. 19 ПБУ 10/99);
4. дополнительные расходы по займам (кредитам) (п. 8 ПБУ 15/2008);
5. дополнительные расходы по приобретению финансовых вложений до момента принятия финансовых вложений к учету (п. 11 ПБУ 19/02);
6. иные затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (п. 19 ПБУ 10/99).

Страховые премии Общества отражаются на 76.01.9 «Расчеты по прочим видам страхования»

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, устанавливаемом Обществом – равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе остаток по счету 76.01.9 в зависимости от срока погашения на отчетную дату отражается:

1. по группе статей «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы», если срок списания актива более 12 месяцев после отчетной даты;
2. по группе статей «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы», если срок списания актива не более 12 месяцев после отчетной даты.

Учет доходов Общества ведется согласно ПБУ 9/99. Доходы – увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Учет доходов ведется методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются платежи за предоставление в аренду земельных участков, помещений и объектов инфраструктуры, обеспечение инженерной, транспортной, логистической, телекоммуникационной инфраструктурой, за оказание сервисных услуг, в том числе обеспечение энергоресурсами, водообеспечением, водоотведением на объектах нефтегазового индустриального парка

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам. Прочими доходами Общества являются:

1. поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);

2. поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);

3. поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам) (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);

4. прибыль, полученная Обществом результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);

5. поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

6. к прочим доходам относятся проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности), проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, относятся к прочим доходам;

7. штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

8. активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

9. поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;

10. прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

11. суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

12. курсовые разницы;

13. сумма дооценки активов;

14. прочие доходы.

Прочими доходами Общества также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности Общества (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

Депозиты до востребования и депозиты, размещенные на срок менее 91 дня признаются денежными эквивалентами и в Балансе отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Полученные по ним проценты в Отчете о финансовых результатах отражаются как прочие доходы, в Отчете о движении денежных средств отражаются как потоки от текущих операций.

Депозиты, срок размещения которых состоит свыше 91 дня признаются финансовыми вложениями. Размещение денежных средств на таких депозитах отражается в Отчете о движении денежных средств как денежные потоки от инвестиционной деятельности. Полученные по ним проценты отражаются в Отчете о финансовых результатах как доходы от основного вида деятельности (выручка).

Информация о финансовом положении организации по результатам деятельности за 2025 г.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Выручка по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

Основные доходы (выручка) составляет 0,00 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 0,00 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 10 865,00 тыс. руб.

Расшифровка управленческих расходов по видам

Наименование расходов	тыс. руб. Сумма
Аренда офиса	967,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	67,00
Компенсация проезда в отпуск	18,00
Обслуживание и текущий ремонт	12,00
Оплата труда	7 454,00
Почтовые и курьерские услуги	9,00
Программное обеспечение	108,00
Прочие затраты	2,00
Страховые взносы	2 128,00
Типографские и канцелярские расходы	46,00
ТМЦ, списание на расход (мебель, оборудование, орг. техника)	54,00
Итого	10 865,00

Проценты к получению составили 2 847,00 тыс. руб.

Расшифровка по контрагентам

Наименование банка	тыс. руб. Сумма
БАНК ГПБ (АО)	2 847,00
Итого:	2 847,00

Прочие расходы составили 39,00 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов

Наименование расхода	тыс. руб. Сумма
Комиссия банка	39,00
Итого:	39,00

Налог на прибыль

Общество использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной по данным налогового учета. По данным налогового учета убыток за 2025 год составил 8 053,00 тыс. рублей.

ООО «Новация» по данным бухгалтерского учета за 2025 год получило убыток до налогообложения в размере 8 057,00 тыс. руб. Сумма условного дохода по налогу на прибыль составила 2 014,00 тыс. рублей (8 057,00 x 25%).

Условный доход по налогу на прибыль увеличен на сумму возникших постоянных налоговых расходов и доходов в размере 817,00 рублей.

Отложенный налог на прибыль равен 2 014,00 тыс. рублей и сформирован за счет временных разниц, которые привели к увеличению отложенных налоговых активов на 2 013,00 тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых активов составило 2 013,00 тыс. руб.

Налоговые активы	тыс. руб.			
	Остаток на 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2025
Убыток текущего периода	0,00	1 391,00	1 391,00	0,00
Убытки прошлых лет	485,00	2 013,00	0,00	2 498,00
Итого:	485,00	3 405,00	1 391,00	2 498,00

Расшифровка статей бухгалтерского баланса за 2025 г.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету на основании ФСБУ 14/2022 «НМА», надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Стоимостной критерий НМА составляет 100 000 рублей. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы в 2025 году у Общества отсутствуют

Учет расходов на НИОКР

Учет расходов на НИОКР и ОКР ведется в соответствии с ФСБУ 14/22 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»:

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в проверяемом периоде Обществом не осуществлялись.

Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020

«Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2:1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства в 2025 году у Общества отсутствуют

Капитальные вложения

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов. При формировании первоначальной стоимости строящихся объектов недвижимости учитываются все затраты, включаемые в сводный сметный расчет стоимости строительства.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице ниже.

По результатам проверки на обесценение капитальных вложений по состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не начисляло резерв под обесценение капитальных вложений.

Доходы в виде сумм возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных Обществу другими лицами, в проверяемом периоде отсутствуют.

Расшифровка капитальных вложений на 31.12.2025г.

Наименование	тыс. руб. 31.12.2025 г.
Строительство классического театра музыкальной комедии на 1000 зрителей в городе Южно-Сахалинск	88 847,00
Итого:	88 847,00

Расшифровка авансов, связанных со строительством на 31.12.2025г.

Контрагент	ИНН	тыс. руб. 31.12.2025 г.
КБ ВИПС АО	7842344220	104 413,00
ОАУ УТЭ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ	6501178116	8 210,00
Итого:		112 623,00

Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

По строке 1210 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражена стоимость запасов. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 4 «Запасы».

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

По результатам проверки на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2025г. признаки обесценения отсутствуют. Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности в зависимости от срока обращения отражаются как долгосрочные или краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки (пункт 30 ПБУ 19/02).

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года Обществом резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Дебиторская задолженность

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

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

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка дебиторской задолженности за 2025г.

тыс. руб.

Наименование контрагента	ИНН	Остаток на 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		0,00	1 180,00	1 060,00	120,00
КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ АО	6501278262	0,00	1 155,00	1 050,00	105,00
ПОЧТА РОССИИ АО	7724490000	0,00	25,00	10,00	15,00
Налоги и взносы		13 764,00	71 756,00	83 066,00	2 453,00
НДС		13 348,00	29 799,00	41 437,00	1 709,00

Наименование контрагента	ИНН	Остаток на 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2025
Единый налоговый счет		416,00	41 957,00	41 629,00	744,00
Начисленные проценты по размещению в депозит					
БАНК ГПБ (АО)	7744001497	0,00	2 847,00	2 785,00	62,00
Итого:		13 764,00	75 783,00	86 911,00	2 636,00

Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Расшифровка денежных средств включают по состоянию на 31 декабря 2025г.

тыс. руб.

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
50 «Касса»	0,00	0,00
51 «Расчетный счет»	237,00	357,00
55 «Специальные счета в банках»	0,00	28 667,00
Итого	237,00	29 024,00

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 23/2011 Общество денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам отражает в Отчете о движении денежных средств свернуто, а именно:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Суммы депозитных вкладов отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (п. п. 6 п. 17 ПБУ 23/2011). В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» либо по строке 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам».

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

Кредиторская задолженность

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

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

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка кредиторской задолженности за 2025г.

тыс. руб.

Наименование контрагента	ИНН	Остаток на 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		0,00	1 140,00	1 108,00	32,00
КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ АО	6501278262	0,00	1 137,00	1 108,00	29,00
КРОНИКС РЕКОРДЗ МЕНЕДЖМЕНТ ООО	6501202150	0,00	3,00	0,00	3,00
Налоги		0,00	2 367,00	2 039,00	523,00
Страховые взносы по единому тарифу		195,00	2 367,00	2 039,00	523,00
Итого:		0,00	3 506,00	3 146,00	555,00

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствует просроченная задолженность. Задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствуют.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной по данным налогового учета. По данным налогового учета убыток за 2025 год составил 8 053,00 тыс. рублей.

ООО «Новация» по данным бухгалтерского учета за 2025 год получило убыток до налогообложения в размере 8 057,00 тыс. руб. Сумма условного дохода по налогу на прибыль составила 2 014,00 тыс. рублей (8 057,00 x 25%).

Условный доход по налогу на прибыль увеличен на сумму возникших постоянных налоговых расходов и доходов в размере 817,00 рублей.

Отложенный налог на прибыль равен 2 014,00 тыс. рублей и сформирован за счет временных разниц, которые привели к увеличению отложенных налоговых активов на 2 013,00 тыс. рублей.

Расшифровка Обеспечения обязательств полученных за 2025г.

тыс. руб.

Наименование контрагента	ИНН	Остаток на 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2025
КБ ВИПС АО	7842344220	148 785,00	125 296,00	106 275,00	167 806,00
Итого:		148 785,00	125 296,00	106 275,00	167 806,00

Информация о связанных сторонах

Информация об операциях со связанными сторонами (аффилированными лицами) за 2025 г. представлена в таблице:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения / идентификация физического или юридического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
АО «Мерси Агро Сахалин»	694030, Сахалинская область, Анивский район, тер. ОПЕРЕЖАЮЩЕГО СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50%

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения / идентификация физического или юридического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
	корп. РАЗВИТИЯ САХАЛИН / ОГРН 1136501003968	также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Сахалинский нефтегазовый индустриальный парк»	693000, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, тер. ТОР Сахалин / ОГРН 1216500001409	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Корсаковский транспортно-логистический парк»	693008, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Чехова, д. 78, этаж 5 / ОГРН 1216500002344	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Комплексные инжиниринговые решения»	693020, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Детская, д. 1Б / ОГРН 1216500002355	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Агрохолдинг «Сахалинский»	693008, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, ТОР Сахалин / ОГРН 1216500002630	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Управляющая компания «ИР-САХАЛИН»	693008, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Чехова, д. 78, этаж 1 / ОГРН 1216500002641	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Торговый дом «Мерси»	693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Хабаровская, д. 2 / ОГРН 1196501002752	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
АО «Мерси Агро Сахалин»	694030, Сахалинская область, Анивский район, тер. ОПЕРЕЖАЮЩЕГО СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО корп. РАЗВИТИЯ САХАЛИН / ОГРН 1136501003968	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Сахалинский агропромышленный парк»	693000, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ТОР Сахалин / ОГРН 1186501006592	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Сахалинский нефтегазовый индустриальный парк»	693000, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, тер. ТОР Сахалин / ОГРН 1216500001409	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Корсаковский транспортно-логистический парк»	693008, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Чехова, д. 78, этаж 5 / ОГРН 1216500002344	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Комплексные инжиниринговые решения»	693020, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Детская, д. 1Б / ОГРН 1216500002355	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Агрохолдинг «Сахалинский»	693008, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, ТОР Сахалин / ОГРН 1216500002630	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Управляющая компания «ИР-САХАЛИН»	693008, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск,	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50%

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения / идентификация физического или юридического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
	ул. Чехова, д. 78, этаж 1 / ОГРН 1216500002641	также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Новация»	693008, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Чехова, д. 78, этаж 1 / ОГРН 1246500002891	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Торговый дом «Мерси»	693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Хабаровская, д. 2 / ОГРН 1196501002752	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
Медведев Андрей Аркадьевич	Зарегистрирован: Краснодарский край, г. Сочи, р-н Адлерский, ул. Щирова, д. 38	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Вдовин Дмитрий Николаевич	Зарегистрирован: Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. А.М. Горького, д. 46, кв. 16	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Батраченко Артем Юрьевич	Зарегистрирован: Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Горная, д. 8, к. 9, кв. 10	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Гладков Константин Владимирович	Зарегистрирован: г. Москва, ул. Энтузиастов, д. 100, корп. 5, кв. 21	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Шипулин Кирилл Михайлович	Зарегистрирован: Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. им. Космонавта Поповича, д. 22, кв. 57	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Дедков Павел Анатольевич	Зарегистрирован: г. Москва, ул. Кусинена, д. 4А, к. 1, кв. 100	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Шумахер Юлия Григорьевна	Зарегистрирована: Красноярский край, г. Красноярск, ул. Елены Стасовой, д. 50Б, кв. 60	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Штомпель Евгений Александрович	Зарегистрирован: Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Посадская, д. 10	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Куличев Иван Александрович	Зарегистрирован: Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Железнодорожная, д. 87, кв. 70	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Михайловская Маргарита Владимировна	Зарегистрирована: Сахалинская обл., Анивский р-н, с. Таранай, д. 11, кв. 7	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Паскаль Роман Сергеевич	Зарегистрирована: г. Анива ул. Комсомольская, д. 31а, кв. 26	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
ООО «Специализированный застройщик Горизонт»	693020, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, ул. имени Ф.Э. Дзержинского, д. 21, офис 219 / ОГРН 1236500004069	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Инфраструктурные решения-2»	693008, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Чехова, д. 78, этаж 1 / ОГРН 1216500002322	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Инфраструктурные решения-3»	693008, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Чехова, д. 78, этаж 1 / ОГРН 1216500002311	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Инфраструктурные решения-4»	693008, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Чехова, д. 78, этаж 1 / ОГРН 1216500002333	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения / идентификация физического или юридического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
ООО «Инфраструктурные решения-6»	693008, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Чехова, д. 78, этаж 1 / ОГРН 1216500002652	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Инфраструктурные решения-8»	693008, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Чехова, д. 78, этаж 1 / ОГРН 1216500002620	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Управляющая компания «Дом-Сервис»	693008, Сахалинская обл., г.о. город Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, ул. Чехова, д. 78, этаж 1 / ОГРН 1246500002176	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Малиновка»	694030, Сахалинская обл., м.о. Анивский, г. Анива, ул. Дьяконова, д. 9, офис 20 / ОГРН 1236500001253	Юридическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке

За 2025 год выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу составили 7 179,00 тыс. руб., в т.ч. налоги и взносы –3 513,00 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии, генеральному директору в проверяемом периоде не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались.

Обществом разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

Раскрытие информации в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета

Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда, учет которых регламентирован ПБУ 2, в 2025 году отсутствуют

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Запасы

По строке 1210 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года отражена стоимость запасов: по состоянию на 31.12.2025 г. – 0,00 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024 г. – 0,00 тыс. руб.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 4 «Запасы».

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года по результатам инвентаризации запасов Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

Денежные средства

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т. д.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Исходя из организационной и управленческой структуры предприятия, нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам.

Раскрытие информации в соответствии ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В отчетном периоде Общество государственную помощь (ПБУ 13/2000) в виде бюджетных средств не получало.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/03 «Учет договоров о совместной деятельности».

В 2025 году Общество не заключало договоров о совместной деятельности

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствовали.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не выявлено.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

В 2025 году у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

Оценочные обязательства Условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности.

В соответствии с действующим законодательством в составе оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. предусмотрено создание резервов:

-резерв под обесценение финансовых вложений. Информация раскрыта в п. 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

-резерв под обесценение запасов. Информация раскрыта в п.4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

-резервов по сомнительным долгам. Информация раскрыта в 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- резерв на оплату отпускных.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Резерв по обесценению финансовых вложения не создан в связи с отсутствием обесценения финансовых вложений.

Резерв по обесценению запасов не создан в связи с отсутствием обесценения запасов.

Резерв под обесценение сомнительной дебиторской задолженности не сформирован в связи с отсутствием задолженности с признаками сомнительной.

В составе оценочных обязательств отражены резервы по отпускам сотрудников организации.

Наличие и движение оценочных обязательств предоставлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 7 «Оценочные обязательства» Строка 5700.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025г.

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты, отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество намерено осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

Политика в отношении управления рисками

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, - на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском — это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах

установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки — это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа руководство Общества принимает решение о том, какие займы являются более выгодными для привлечения.

Политическая обстановка

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Риск поручительства

В отчетном периоде Общество не выдавало поручительств за третьих лиц.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30.03.2026г.



И.А. Куличев

Е.Р. Войткович