

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2025 год
ООО «Новатор»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью "Новатор" (ООО "Новатор" - далее организация, ИНН 2536307196 , ОГРН 1172536041809.

Основным видом деятельности Организации является - деятельность Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалов и представительств. Является микропредприятием, включена в реестр МСП с 10.12.2017 г.

Участниками) являются – 2 физических лица, с равными долями по 50% Организация зарегистрирована по адресу – 690005, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г ВЛАДИВОСТОК, УЛ ИВАНОВСКАЯ, Д. 15, ОФИС 5

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся генеральный директор Чайка Николай Сергеевич.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется:

- органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

Численность сотрудников Организации составила 1 человек на 31.12.2025 г., 1 человек на 31.12.2024 г., 1 человек на 31.12.2023 г.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Положение по учетной политике, применяемой Организацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора № 1УП от 30.12.2024 г.

Система налогообложения: упрощенная- Доходы-расходы. Доходы в целях налогообложения определяются кассовым методом.

Организация является плательщиком единого налога, в связи с применением упрощенной системы налогообложения, является налоговым агентом в отношении налога на доходы физических лиц, является плательщиком страховых взносов на ОПС, ОСС от НС и ПЗ.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается ведением учета на забалансовом счете.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- здания и сооружения
- машины и оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь

Амортизация по объектам ОС и НМА в бухгалтерском учете начисляется линейным способом ежемесячно, начисление начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Формирование стоимости запасов производится по фактической себестоимости.

Списание стоимости запасов - по себестоимости единицы запасов.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном году их признания, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Обязательная инвентаризация имущества, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Общество создает резерв по сомнительным долгам ежегодно в порядке, установленном Методическими указаниями «Бухгалтерский учет оценочных резервов и оценочных обязательств».

Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Переход на новые ФСБУ произведен перспективно, на показатели бухгалтерской отчетности существенно не повлиял.

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность. Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам.

2.2. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращенная деятельность (операции) отсутствует.

2.3. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам.

2.4. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте отсутствовали.

2.5. Нематериальные активы

Объект учета отсутствует.

2.6. Поисковые активы

Поисковые активы отсутствуют.

2.7. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами

По строке 1150 "Основные средства" на конец отчетного периода показаны основные средства: Здание в сумме 38013 тыс. руб. остаточной стоимостью, первоначальная стоимость 38902 тыс. руб., амортизация 889 тыс. руб.

В составе основных средств есть недвижимого имущества. Долгосрочные активы к продаже отсутствуют. В лизинг имущество не приобреталось.

2.8. Финансовые вложения

Объект учета отсутствует

2.9. Финансовая аренда

Объект учета отсутствует

2.10. Прочие внеоборотные активы

Объект учета отсутствует

2.11. Запасы

Объект учета отсутствует.

2.12. Долгосрочные активы к продаже

Объект учета отсутствует

2.13. Дебиторская задолженность

По строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражена дебиторская задолженность и расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.25 в сумме 24968 тыс. руб.

Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.14. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 "Денежные средства" - сальдо на конец 2025 года 1103 тыс. руб., в том числе остаток по счету 51 "Расчетный счет" составляет 1103 тыс. руб.

Поступление и расход денежных средств осуществлялся только по текущим операциям. За 2025 год поступило денежных средств от продажи услуг в сумме 4955 тыс. руб., расходы составили- 33276 тыс.руб.

Валютные операции отсутствовали.

2.15. Прочие оборотные активы

Объект учета отсутствует

2.16. Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Резервный капитал составляет на конец 2025 года 0 тыс. руб. Уставом создание резервного капитала не предусмотрено.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. – (12523) тыс. руб.

2.17. Обязательства

Объект учета отсутствует

2.17.1. Заемные средства

Заемные средства на 31.12.2025 составляют 37320 тыс.руб.

2.17.2. Кредиторская задолженность

По строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" отражена краткосрочная кредиторская задолженность, по состоянию на 31.12.25 в сумме 8003 тыс. В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается с учетом НДС.

2.17.3. Обязательства по аренде

Объект учета отсутствует

2.17.4.1. Оценочные обязательства и условные обязательства/условные активы

Объект учета отсутствует.

2.17.4.2. Оценочные обязательства

Объект учета отсутствует.

2.17.4.3. Условные обязательства и условные активы

Объект учета отсутствует.

2.18. Государственная помощь. Доходы будущих периодов

Государственная помощь не предоставлялась.

2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Объект учета отсутствует.

2.20. Выручка

Выручка от оказания услуг признается в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход. Выручка за 2025 год составила 1634 тыс.руб. от основного вида деятельности.

2.21. Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость работ, услуг, управленческие расходы.

В отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы по оказанным услугам за 2025 год в сумме 1728 тыс. руб. По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы управленческого персонала за 2025 год в сумме 432 тыс. руб.

2.22. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности по строке 2350 "Прочие расходы" отражены расходы за 2025 год в сумме 43 тыс.руб.

Прочие доходы отсутствуют.

2.23. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует

2.24. Информация по сегментам - отсутствует

III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008г. №48н) аффилированными лицами в отчетном периоде являлись:

- генеральный директор и единственный учредитель

Бенефициарный владелец на 31.12.2025 года -....., доля в уставном капитале 100%.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Вознаграждения основному управленческому персоналу организации осуществляются исключительно в рамках трудовых отношений, являются краткосрочными. К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, главный бухгалтер. Общий фонд оплаты труда руководству составил в сумме тыс. руб. Налогообложение указанных выплат и начисление взносов во внебюджетные фонды произведено в соответствии с действующим законодательством и составило в размере тыс. руб.

Долгосрочных выплат управленческому персоналу не производилось.

V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО "ххххх" и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

VI. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Налоговые риски

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

Финансовые риски

Макроэкономические тенденции

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

Кредитный риск

Организация не имеет сомнительную дебиторскую задолженность, следовательно данный риск минимальный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - риск несвоевременного или неполного исполнения Организацией своих обязательств. Организация исполняет свои обязательства своевременно.

Правовой риск

Правовой риск- риск возникновения убытков вследствие нарушения Организацией норм законодательства, условий заключенных договоров.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием операций на внешнем рынке

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Генеральный директор _____ Ф.И.О

31.03.2026г.