

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Новатор»
(ООО «Новатор») ИНН 7204185514

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности Общества в отчетном периоде являются:

- Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве код ОКВЭД 74.20.1

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Основные положения учетной политики:

1. Отчетность составлена в упрощенной форме.
2. Отчетный период – с 1 января по 31 декабря 2025 года.
3. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы-расходы».
4. Факты хозяйственной жизни отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.
5. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.
По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.
Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.
Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.
6. Оценочные обязательства в виде резерва предстоящей оплаты отпусков создаются в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
7. Расходами будущих периодов в бухгалтерском учете признаются расходы на страхование гражданской ответственности, учитываются в составе краткосрочной дебиторской задолженности и списываются равномерно срока действия страхования.
8. Показатели отчетности сформированы в тысячах рублей.

3. Нематериальные активы

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы, а также капитальные вложения в их создание или

приобретение. Информация в табличной форме не приводится в связи с отсутствием показателей.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 265	(3 815)	(2 825)	12 265	(6 615)
	За 2024 г.	12 265	(643)	(3 147)	12 265	(3 790)
в том числе:						
Офисное оборудование	За 2025 г.	965	(965)	-	965	(965)
	За 2024 г.	965	(643)	(322)	965	(965)
Транспортные средства	За 2025 г.	11 300	(2 825)	(2 825)	11 300	(5 650)
	За 2024 г.	11 300	-	(2 825)	11 300	(2 825)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	1 011	(97)	(20)	1 011	(117)
	За 2024 г.	1 011	(77)	(20)	1 011	(97)
в том числе:						
Здания	За 2025 г.	1 011	(97)	(20)	1 011	(117)
	За 2024 г.	1 011	(77)	(20)	1 011	(97)

4.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	483 055	-	(483 055)	-	-
в том числе:						
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок, Тюм.обл., Тюм.р-н, Объездная дорога Тюмень-Омск, м/р-н "Тюменский", 56830 кв.м.	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	483 055	-	(483 055)	-	-

5. Финансовые вложения

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения. Информация в табличной форме не приводится в связи с отсутствием показателей.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	-	204	(204)	-
	За 2024 г.	-	789	(789)	-
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	204	(204)	-
	За 2024 г.	-	789	(789)	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. запасы Общества не находятся в залоге, не переданы третьим лицам и не имеют иных ограничений. Информация в табличной форме не приводится в связи с отсутствием показателей.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной 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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	161 650	161 650	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	161 650	161 650	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	306 416	(372)	198 742	99	(257 891)	(161 650)	85 716	(372)
	3а 2024 г.	383 122	(372)	303 645	127	(380 478)	-	306 416	(372)
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	172	-	2 368	-	(160)	-	2 380	-
	3а 2024 г.	235	-	52	-	(115)	-	172	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	34 894	-	9 519	99	(34 894)	-	9 618	-
	3а 2024 г.	1 900	-	32 994	-	-	-	34 894	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	372	(372)	-	-	-	-	372	(372)
	3а 2024 г.	372	(372)	-	-	-	-	372	(372)
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	270 126	-	186 840	-	(222 445)	(161 650)	72 871	-
	3а 2024 г.	379 937	-	269 999	127	(379 937)	-	270 126	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	579	-	-	-	(231)	-	348	-
	3а 2024 г.	-	-	579	-	-	-	579	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	252	-	-	-	(151)	-	101	-
	3а 2024 г.	677	-	-	-	(425)	-	252	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	11	-	6	-	-	-	17	-
	3а 2024 г.	-	-	11	-	-	-	11	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	10	-	8	-	(10)	-	8	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	10	-
Итого	3а 2025 г.	306 416	(372)	198 742	99	(257 891)	X	247 366	(372)
	3а 2024 г.	383 122	(372)	303 645	127	(380 478)	X	306 416	(372)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют просроченная дебиторская задолженность. Информация в табличной форме не приводится в связи с отсутствием показателей.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных 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)	погашено	
Долгосрочные обязательства -	3а 2025 г.	31 614	-	(31 614)	-
всего	3а 2024 г.	86 309	-	(54 695)	31 614
в том числе:					
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	31 614	-	(31 614)	-
	3а 2024 г.	86 309	-	(54 695)	31 614
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	22 190	4 113	(21 019)	5 284
всего	3а 2024 г.	72 557	20 936	(71 302)	22 190
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	16	146	(16)	146
подрядчиками	3а 2024 г.	2 699	16	(2 699)	16
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	-	3 619	-	3 619
заказчиками	3а 2024 г.	13 653	-	(13 653)	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	-	-	-	-
кредиторами	3а 2024 г.	54 950	-	(54 950)	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	19 972	-	(19 957)	15
	3а 2024 г.	-	19 972	-	19 972
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	708	-	-	708
	3а 2024 г.	708	-	-	708
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	145	85	(136)	94
	3а 2024 г.	52	92	-	145
Расчеты по НДС, не отраженные	3а 2025 г.	-	143	-	143
на НДС	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	439	120	-	559
страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	146	293	-	439
Расчеты с персоналом по оплате	3а 2025 г.	911	-	(911)	-
труда	3а 2024 г.	348	562	-	911
Итого	3а 2025 г.	53 804	4 113	(52 633)	5 284
	3а 2024 г.	158 866	20 936	(125 997)	53 804

8.2. Просроченные обязательства

На отчетные даты 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют просроченные обязательства. Информация в табличной форме не приводится в связи с отсутствием показателей.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
				погашено	
Оценочные обязательства -	3а 2025 г.	883	2 825	2 639	1 069
всего	3а 2024 г.	341	2 000	1 459	882
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	883	2 825	2 639	1 069
	3а 2024 г.	341	2 000	1 459	882

9. Обеспечения обязательств

На все отчетные даты у Общества отсутствуют как выданные, так и полученные обеспечения обязательств.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	204	789
Затраты на оплату труда	31 822	23 159
Счисления на социальные нужды	5 972	4 063
Амортизация	2 845	3 167
Прочие затраты	10 120	2 927
Итого по элементам	50 963	34 104
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	50 963	34 104

11. Государственная помощь

В течение 2025 и 2024 годов Общество не получало бюджетных средств, грантов или бюджетных кредитов.

12. Иная информация

События после отчетной даты: На дату подписания бухгалтерской отчетности (30 марта 2026 г.) не произошло событий, которые оказали бы существенное влияние на оценку активов, обязательств, капитала или финансовых результатов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Информация о связанных сторонах: На дату составления отчетности у Общества отсутствуют операции со связанными сторонами, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008.

Условные обязательства и активы: По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, требующие раскрытия.

Информация об участниках (учредителях): Уставный капитал Общества в размере 50 000 (десять тысяч) рублей полностью оплачен и состоит из одной доли, принадлежащей Беличенко Виктору Алексеевичу.

Обязательный аудит: Бухгалтерская отчетность ООО «Новатор» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации. За год, предшествующий отчетному, аудит проводился ООО "Аудит Эксперт"

Генеральный директор

30 марта 2026 г.



Беличенко В.А.