

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР" за 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР" за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование:	Акционерное общество "КОМПАНИЯ НОВАТОР"	
Сокращенное наименование: АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР" (далее Общество) зарегистрировано по адресу:	АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР" 119034, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Хамовники, пер 1-й Зачатьевский, д. 5, помещ. VIII	
Дата государственной регистрации:	11.12.2017 г.	
Численность персонала Общества составила:		
по состоянию на 31 декабря 2025 г. -	2 человек	
по состоянию на 31 декабря 2024 г. -	2 человек	
Среднегодовая численность персонала за 2025 год	2 человек	
Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств). Общество осуществляет следующие виды деятельности:		
- Деятельность физкультурно-оздоровительная		
- Аренда и управление собственным недвижимым имуществом		
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор –Линденау Таисия Сергеевна	
Коллегиальный исполнительный орган	Отсутствует	
Уставный капитал Общества:	35 тыс. рублей.	
	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
Количество размещенных акций (шт.) всего, в т.ч.:		
- оплаченных акционерами	35	35
- не оплаченных акционерами		
- принадлежащих Обществу по состоянию на 31 декабря отчетного года		
Номинальная стоимость размещенных акций (руб. за шт.)	1 руб.	
Права, предоставляемые размещенными акциями:	- участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции; - получение доли прибыли (дивиденды), подлежащей распределению между акционерами, пропорционально количеству принадлежащих им акций; - получение информации о деятельности Общества и ознакомление с его бухгалтерскими книгами и иной документацией, получать копии учредительных документов Общества; - в преимущественном порядке приобретать акции, продаваемые	

- другими акционерами Общества, по цене предложения третьему лицу;
- отчуждать принадлежащие им акции другим акционерам без согласия остальных акционеров Общества;
- вносить на рассмотрение органов управления Общества, согласно их компетенции, предложения по вопросам деятельности Общества, состояния его имущества, величины прибыли и убытков;
- избирать и быть избранным в органы управления Общества;
- уполномочивать доверенностью или договором третьих лиц на осуществление всех или части прав, предоставляемых акциями;
- требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих им акций в случаях и порядке, предусмотренных действующим законодательством и настоящим Уставом;
- в преимущественном порядке приобретать дополнительные акции и эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции, размещаемые посредством закрытой подписки, в случаях и порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ;
- получать часть имущества Общества в случае его ликвидации;
- иные права, предусмотренные настоящим Уставом, законодательством, а также решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией.

Номинальная стоимость объявленных акций.

Общество вправе разместить дополнительно к размещенным акциям 20 000 000 (Двадцать миллионов) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая (объявленные акции). При размещении объявленных обыкновенных акций акционерам предоставляются такие же права, как и по размещенным обыкновенным акциям Общества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР" за 2025 г.**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Информация об Учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании Учетной политики:

Объект учета	Способы ведения учета
Нематериальные активы (НМА)	<p>Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. Указанная норма применяется в отношении объектов из групп НМА, которые потенциально относятся к несущественным активам и одновременно соответствуют следующим показателям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - остаточная стоимость этой группы НМА на последнюю отчетную дату (год) составляет не более 5 % от показателя строки Баланса «Нематериальные активы»; - сумма начисленной амортизации по этой группе НМА составляет не более 5% от суммы расходов (суммарно расходов по основной деятельности и управленческих расходов) за последний отчетный период (год); - сумма начисленной амортизации по этой группе НМА составляет не более 5% от общей суммы расходов в виде начисленной амортизации НМА за последний отчетный период (год). <p>В первоначальную стоимость нематериального актива включаются фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации. Амортизационные отчисления по НМА всех групп производится одним из следующих способов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды - начисляется линейным способом; - амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое ожидается получить от его использования, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении). <p>Начисление амортизации НМА осуществляется ежемесячно и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА. При существенных изменениях факторов, влияющих на использование объекта НМА принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации, при этом, существенным изменением продолжительности периода и будущих экономических выгод признается изменение на 20% и более от ранее принятых значений.</p>
Основные средства (ОС)	<p>Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. Указанная норма применяется в отношении объектов из групп объектов ОС, которые потенциально относятся к несущественным активам и одновременно соответствуют следующим показателям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - остаточная стоимость этой группы ОС на последнюю отчетную дату (год) составляет не более 5 % от показателя строки Баланса «Основные средства»; - сумма начисленной амортизации по этой группе ОС составляет не более 5% от суммы расходов (суммарно расходов по основной деятельности и управленческих расходов) за последний отчетный период (год); - сумма начисленной амортизации по этой группе ОС составляет не более 5% от общей суммы расходов в виде начисленной амортизации за последний отчетный период (год). <p>Переоценка ОС не производится.</p>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР" за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	<p>По всем группам амортизируемых ОС применяется линейный метод начисления амортизации начиная с месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.</p> <p>Самостоятельными объектами ОС признаются произведенные существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными признаются затраты, составляющие 20% и более от первоначальной стоимости объекта.</p>
<p>Финансовые вложения</p>	<p>Беспроцентные займы выданные и простые беспроцентные векселя не признаются финансовыми вложениями в составе дебиторской задолженности.</p> <p>Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признается финансовыми вложениями и отражается в составе дебиторской задолженности.</p> <p>По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество не признает разницу между их первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения. Доход по таким ценным бумагам признается единовременно в момент их погашения или иного выбытия.</p> <p>По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которыми предусмотрено начисление процентов, такой процентный доход признается ежемесячно.</p> <p>При выбытии акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).</p> <p>К финансовым вложениям не относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.</p> <p>Депозитные вклады, не признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются денежными эквивалентами.</p> <p>Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», при этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются финансовыми вложениями.</p> <p>В бухгалтерском балансе представляются как оборотные активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовые вложения, если предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты; - выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты.
<p>Запасы</p>	<p>Оценка сырья и материалов, товаров для перепродажи и готовой продукции при их выбытии (отпуске в производство) производится по методу средней себестоимости.</p> <p>Незавершенное производство отражается в составе запасов по фактической производственной себестоимости.</p>
<p>Дебиторская и кредиторская задолженность</p>	<p>Дебиторская/кредиторская задолженность в части суммы полной или частичной оплаты поставщикам/от покупателей в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, принятой к вычету.</p> <p>Задолженность по процентам к получению по выданным займам отражается в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности (прочей).</p> <p>Стоимость оплаченной невозвращаемой страховой премии по договорам добровольного страхования учитывается по счету расходов будущих периодов и отражается в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока действия договора страхования, списание такой премии производится равномерно в течение срока действия договора страхования.</p> <p>В бухгалтерском балансе представляются как краткосрочные активы и обязательства, связанные с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);</p>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР" за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	<p>- прочие обязательства (в т.ч. кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов), заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;</p> <p>- части долгосрочного обязательства, подлежащие погашению в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательства, которые должны были быть погашены в течение не более 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которых в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.</p>
Расчеты по заемным средствам	<p>Обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям) признается при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация). Проценты по полученным кредитам и займам/ проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств/условий выпуска ценных бумаг.</p> <p>Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта), в том числе банковские комиссии, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены, кроме случаев включения расходов в стоимость инвестиционного актива.</p> <p>Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.</p>
Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам	<p>Расчеты с бюджетом по налогам, сборам, обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто по видам налогов (взносов), уровням бюджета (для налога на прибыль) и сальдо на едином налоговом счете.</p> <p>В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.</p>
Оценочные и условные обязательства	<p>Общество формирует резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат с обязательными страховыми отчислениями, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, который отражается в составе показателя краткосрочных оценочных обязательств.</p>
Доходы	<p>Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1 настоящих Пояснений. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).</p>
Расходы	<p>Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства.</p> <p>В т.ч. расходами от обычных видов деятельности Обществом признаются расходы, которые связаны с деятельностью по участию в уставных капиталах других организаций (в т.ч. расходы от реализации акций, долей и расходы, образующиеся при выходе из состава участников в капитале таких организаций).</p> <p>Управленческие и коммерческие расходы (за исключением транспортных расходов, относящихся к остаткам нереализованных товаров) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.</p>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР" за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями.
Прочие доходы и расходы	В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.
Учет прав пользования активом (ППА)	Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин по ставке, равной ключевой ставке ЦБ РФ на момент признания прав, увеличенной в 1.3 раза. В случаях получения в аренду земли в качестве номинальной величины будущих арендных платежей принимается величина равная произведению текущей стоимости арендной платы и срока аренды. Фактическая стоимость ППА в виде земли и соответствующая величина обязательства по аренде пересматриваются в числе прочего в случаях изменения кадастровой стоимости арендуемого земельного участка и, соответственно, изменения величины арендных платежей, рассчитываемых от кадастровой стоимости, по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость ППА. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода - т.е. периода, с которого произошло изменение кадастровой стоимости.
Денежные средства	К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию. В Отчете о движении денежных средств: - любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников (включая алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п., налог на доходы физических лиц), а также перечисления страховых взносов и платежи третьим лицам в пользу сотрудников Общества отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников; - в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражаются: возврат авансов выданных и полученных, штрафные санкции за нарушение условий договоров, уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС), разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты. Денежные средства или денежные эквиваленты в случае, когда существуют ограничения на их использование, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты, отражаются как внеоборотные активы.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств приведены далее в приложениях к настоящим Пояснениям. Все приведенные в Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

3. Изменения в Учетной политике и исправление ошибок

Исправления в отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

В Учетную политику на 2025 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые существенным образом повлияли бы на сопоставимые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР" за 2025 г.**

4. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

Совокупные затраты на использованные Обществом энергетические ресурсы отражены в составе расходов от обычных видов деятельности. В 2025 г. они составили 3 961 тыс. руб. (в 2024 г. – 3597 тыс. руб.). Данные затраты представляют собой плату за потребленную Обществом электроэнергию и теплоэнергию, за водоснабжение и газоснабжение,

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные <i>(начисленные за отчетный период заработная плата, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска и обязательные платежи на них, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)</i>	3 186
ИТОГО:	3 186

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

Вознаграждения долгосрочного характера основному управленческому персоналу не предусмотрены и не выплачивались. Займы основному управленческому персоналу не предоставлялись.

6. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Физические и юридические лица, которые контролируют Общество путем владения более 50% акций (долей) Общества (материнская компания, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества)	ООО «ВИОЛАН» 100%
5	Лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления)	Линденау Таисия Сергеевна

В отчетном периоде операции со связанными сторонами не осуществлялись, незавершенные расчеты отсутствуют.

7. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем Общества (в соответствии с понятием, установленным Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - физическим лицом, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие) более 25% в капитале) является:

Фамилия, И.О.	Доля участия (%)
Махмудов Искандар Кахрамонович	100

В 2025 г. с бенефициарными владельцами осуществлялись операции - выручка по Физкультурно-оздоровительным услугам 63 000 тыс. руб. в том числе НДС 20%. Сумма полученного, но еще не погашенного займа – 450 000 тыс. руб.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР" за 2025 г.**

8. Информация о чрезвычайных ситуациях

В течение 2025 г. чрезвычайных ситуаций в Обществе не было.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

10. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Состояние чистых активов Общества:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	6 624	8 567	5 340

Основным направлением деятельности Общества на ближайшую перспективу по-прежнему будет являться

- Деятельность физкультурно-оздоровительная
- Аренда и управление собственным недвижимым имуществом

Общество считает, что оно способно удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам в рамках хозяйственной деятельности и исполнить обязанность по уплате обязательных платежей.

Сроки возврата заемных средств, приходится на период после 2030 г. и при этом существует реальная перспектива продления срока возврата заемных средств.

Отсутствуют судебные иски против Общества, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться невыполнимыми для Общества обязательствами; отсутствуют проблемы с персоналом, недостаток оборудования и пр. для ведения деятельности.

Событий или условий, которыми могут обусловлены значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным 2025 годом, нет.

Генеральный директор

АО «Компания НОВАТОР»

Линденау Т. С..

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года		Поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		перво-начальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	перво-начальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	565 670	(115 812)	601	(298)	299	(15 964)					565 972	(131 477)
	за 2024 г.	565 723	(98 066)		(53)	53	(17 797)					565 670	(115 812)
в том числе:													
Здания и сооружения	за 2025 г.	554 181	(106 571)				(15 398)					554 181	(121 969)
	за 2024 г.	554 181	(89 834)				(16 737)					554 181	(106 571)
Прочие	за 2025 г.	11 489	(9 241)	601	(298)	299	(566)					11 791	(9 508)
	за 2024 г.	11 542	(8 234)		(53)	53	(1 060)					11 489	(9 241)

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, в том числе:		
Здания и сооружения	434 495	449 858	467 655
Машины и оборудование	432 212	447 610	464 347
Транспортные средства			
Прочие	2 283	2 248	3 308
Неамортизируемые основные средства, – всего, в том числе:			
Земельные участки (основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются)			
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
используемые для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

Генеральный директор _____ Линдену Т. С.

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР"

Пояснение: 2
Стр. 10

Наличие и движение запасов

Коды строк Бухгалтерского баланса:	1210
------------------------------------	------

Наименование показателя	Период	На начало года		Затраты	Изменения за период				На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		Списано		Изменение вида запасов		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
					Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		
Долгосрочные финансовые вложения – всего в том числе:	за 2025 г.	828		2 014	(2 078)			764		
	за 2024 г.	776		1 122	(1 070)			828		
Сырье и основные материалы	за 2025 г.									
	за 2024 г.									
Прочие материалы	за 2025 г.	828		2 014	(2 078)			764		
	за 2024 г.	776		1 122	(1 070)			828		
Незавершенное производство	за 2025 г.									
за 2024 г.										
Готовая продукция	за 2025 г.									
за 2024 г.										
Товары (недвижимое имущество)	за 2025 г.									
за 2024 г.										
Товары (прочие)	за 2025 г.									
за 2024 г.										
Прочее	за 2025 г.									
за 2024 г.										

Генеральный директор

_____ Линдену Т. С.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР"

Пояснение:

3

Стр.

11

Наличие и стоимость прочих активов

Код строки Бухгалтерского баланса:	1250	1260
---------------------------------------	------	------

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства – всего	14 233	2 155	4 837
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	14 233	2 155	4 837
Денежные эквиваленты – всего			
ИТОГО:	14 233	2 155	4 837

Генеральный директор

_____ Линденану Т. С.

Код строки Бухгалтерского баланса:	1260
---------------------------------------	------

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие оборотные активы – всего	113	1	11
<i>в том числе:</i>			
Неисключительные права пользования программным обеспечением	8	1	11
Страхование недвижимости	105		

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР"

Пояснение: 4
Стр. 12

Почему не заполнено?
Дебиторская задолженность

Код строки 1230
Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Период	Изменения за период (тыс. руб.)										
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде)					На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Поступило проценты, штрафы и иные начисления	Создание резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	восстановление резерва	Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2025 г.	1 771		29 054		(28 087)					2 738	
	за 2024 г.	1 818		27 960		(28 007)					1 771	
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Авансы выданные	за 2025 г.	1 524		13 899		(12 764)					2 659	
	за 2024 г.	997		12 877		(12 350)					1 524	
Беспроцентные займы выданные	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Проценты к получению	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Дивиденды к получению	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Переплата по налогам и сборам	за 2025 г.	138		15 153		(15 218)					73	
	за 2024 г.	817		14 812		(15 491)					138	
Переплата по обязательным страховым взносам	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Штрафы, пени, неустойки к получению	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Прочая дебиторская задолженность	за 2025 г.	109		2		(105)					6	
	за 2024 г.	4		271		(166)					109	
ИТОГО:	за 2025 г.	1 771		29 054		(28 087)					2 738	
	за 2024 г.	1 818		27 960		(28 007)					1 771	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор

_____ Плиденану Т. С.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств и заемных средств)

Код строки Бухгалтерского баланса:	1620	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (тыс. руб.)				На конец периода
					(за минусом обязательств, поступивших и выбывших в отчетном периоде)	Поступило	Списано	Переклассифицировано	
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы		
		Долгосрочные обязательства - всего, в том числе:	за 2025 г. за 2024 г.						
		Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2025 г. за 2024 г.						
		Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. за 2024 г.						
		Авансы полученные	за 2025 г. за 2024 г.						
		Прочая кредиторская задолженность	за 2025 г. за 2024 г.						
		Прочие долгосрочные обязательства - всего, в том числе:	за 2025 г. за 2024 г.						
		Арендные обязательства	за 2025 г. за 2024 г.						
		...	за 2025 г. за 2024 г.						
		Краткосрочные обязательства - всего, в том числе:	за 2025 г. за 2024 г.	13 577 13 654	2 160 1 674	(1 856) (1 751)		13 881 13 577	
		Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2025 г. за 2024 г.	13 577 13 654	2 160 1 674	(1 856) (1 751)		13 881 13 577	
		Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. за 2024 г.	1 641 1 642	2 071 1 640	(1 641) (1 641)		2 071 1 641	
		Авансы полученные	за 2025 г. за 2024 г.						
		Прочая кредиторская задолженность	за 2025 г. за 2024 г.						
		Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	за 2025 г. за 2024 г.						
		Задолженность по обязательным страховым взносам	за 2025 г. за 2024 г.	110 76	89 34			189 110	
		Задолженность по налогам и сборам	за 2025 г. за 2024 г.	3 483 3 603		(215) (110)		3 278 3 493	
		Штрафы, пени, неустойки к уплате	за 2025 г. за 2024 г.						
		Обеспечительный платеж	за 2025 г. за 2024 г.	8 333 8 333				8 333 8 333	
		Прочая кредиторская задолженность	за 2025 г. за 2024 г.						
		Прочие краткосрочные обязательства - всего, в том числе:	за 2025 г. за 2024 г.						
		Арендные обязательства	за 2025 г. за 2024 г.						
		...	за 2025 г. за 2024 г.						
		ИТОГО обязательств (за исключением оценочных обязательств и заемных средств)	за 2025 г. за 2024 г.	13 577 13 654	2 160 1 674	(1 856) (1 751)		13 881 13 577	

Прочие обязательства (за исключением оценочных обязательств и заемных средств) отсутствуют.

Генеральный директор

Линдену Т. С.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР"

Заемные обязательства

Пояснение:	6
Стр.	14

Коды строк Бухгалтерского баланса:	1410
------------------------------------	------

Наименование показателя	Процентные ставки для обязательств на 31.12.2025 г.	На 31 декабря 2025 г.	Срок погашения	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего	X	450 000	X	450 000	470 000
в том числе:					
Займы от прочих организаций и физических лиц	беспроцентный	450 000	02.07.2030	450 000	470 000
ИТОГО	X	450 000	X	450 000	470 000

Недополученные суммы по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Генеральный директор _____ Линденау Т. С.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР"

Оценочные обязательства

Пояснение:

7

Стр.

15

Коды строк Бухгалтерского баланса:	1540
------------------------------------	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			признано	списано как избыточная сумма	
Краткосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе	за 2025 г.	98	359	(342)	115
	за 2024 г.	136	376	(414)	98
Резерв на оплату отпусков	за 2025 г.	98	359	(342)	115
	за 2024 г.	136	376	(414)	98

Генеральный директор

Линденау Т. С.

Расходы по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 25%	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(2 592)	648	(373)	75
Постоянные разницы текущего периода / Постоянные налоговые (обязательства)/активы				
Вычитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	2 467	(617)	30	(6)
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств	125	(31)	583	(117)
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль (стр.2411 Отчета о финансовых результатах)			240	(48)
Прибыли/(убытки) прошлых лет (свернуто) / Корректировка условного (расхода)/дохода по налогу на прибыль за прошлые годы				
Корректировка постоянных разниц за прошлые годы / Корректировка постоянных налоговых (обязательства)/активов за прошлые годы				
Корректировка временных разниц за прошлые годы / Корректировка отложенных налогов за прошлые годы				
Итого корректировка налоговой базы за прошлые годы/ Итого корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы				
Списание временных разниц /Списание отложенных налогов				
Корректировка временных разниц / отложенных налогов в связи с изменением с 2025 г. ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ			(70 516)	3 526
Итого корректировка (списание) временных разниц / Итого корректировка (списание) отложенных налогов			(70 516)	3 526

Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к образованию временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей настоящей бухгалтерской отчетности и их налоговой базой. Налоговый эффект от изменения данных разниц представлен ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	Изменение за 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	Изменение за 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы – всего	18 392	617	17 775	3 561	14 214
в том числе:					
Основные средства	3 186	(255)	3 441	750	2 691
Оценочные резервы	29	6	23	(3)	26
Убыток текущего и предыдущих периодов	15 177	866	14 311	2 814	11 497
Отложенные налоговые обязательства - всего	115	(31)	146	(88)	234
в том числе:					
Основные средства	115	(31)	146	(88)	234

Генеральный директор _____ Линденау Т. С.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "КОМПАНИЯ НОВАТОР"

Пояснение:	9
Стр.	17

Информация о показателях прочих поступлений и выплат
Отчета о движении денежных средств

Код строки Отчета о движении денежных средств:	4119
	4129

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
(тыс. руб.)		
Текущие операции		
Прочие поступления - всего	856	7 186
в том числе:		
Возврат авансов, перечисленных поставщикам	26	4
Сумма НДС		6 541
Проценты по счету банковского счета	830	641
Прочие платежи - всего	(7 572)	(13 604)
в том числе:		
Платежи по налогам и сборам	(7 537)	(13 581)
Прочие	(35)	(23)

Генеральный директор

Линденау Т. С.