

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовой деятельности
ООО «НОВАТЭС»
за 2025 год

Организация ООО «НОВАТЭС» зарегистрирована 26.03.2008г.

ИНН/КПП 7734581672/773401001

ОГРН 1087746411004

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Баранову Юрию Михайловичу.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор, избираемый сроком на 5 лет.

Число сотрудников в организации — 4 человека, работающие на 0,5 ставки. Из них 3 человека являются совместителями, 1 человек работает на постоянной основе.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1.

Виды деятельности.

В течение 2025 г. основным видом деятельности была сдача в аренду части нежилого помещения, находящегося в собственности предприятия, оказывало консультационные услуги по техническим вопросам в области обслуживания медицинской техники, а также занималось оптовой продажей изделий медицинского назначения. Все изделия медицинского назначения имеют Регистрационные удостоверения Минздрава и сертификаты соответствия.

Общая выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 1 531 451 рубль, в том числе от реализации медицинских товаров - 78 000 рублей, по услугам - сдачи в аренду 824 951 рубль, консультационные услуги 628 500 рублей.

2.

Учетная политика.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы-расходы».

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Основание: п. 3 ПБУ 11/2008

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

Основание: п. 15 ПБУ 1/2008

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по стоимости приобретения.

Финансовые активы:

- стоимость финансовых активов при их выбытии определяется по первоначальной стоимости;
- если финансовые вложения представляют собой депозит и имеют срок погашения более 60 дней, то такие финансовые вложения учитываются как краткосрочные финансовые вложения;
- если финансовые вложения представляют собой депозит по востребованию или имеют срок погашения 60 дней или менее, то такие финансовые вложения учитываются как денежный эквивалент.

Резерв по сомнительным долгам:

- отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам обязательной инвентаризации в конце отчетного года.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

Финансовый результат от текущей деятельности в бухгалтерском учете определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3.

Основные средства.

У организации в собственности имеется объект недвижимости - нежилое помещение по адресу: г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, дом 2, корпус 6, этаж 10, помещение 1015, кадастровый номер помещения 77:08:0009029:3603.

кадастровая стоимость 4 056 037 руб.

Таблица 1.

Инвентарный номер	Наименование	Стоимость приобретения, руб.	Амортизация за год	Остаточная стоимость на 31.12.2025, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2024, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2023, руб.
1	Офис	8 220 000	266 659,32	5 533 178	5 799 839	6 066 498
Итого:		8 220 000		5 533 178	5 799 839	6 066 498

4.

Долгосрчные финансовые вложения.

ООО «НОВАТЭС» имело долгосрочное финансовое вложение в виде вклада участника Договора простого товарищества №1 от 01.07.2018 г. с Уставным капиталом 1 000 000 рублей. Доля организации составляла 50% или 500 000 рублей. 10 октября 2025 г. Договор был расторгнут, сумма вклада возвращена.

Таблица 2.

Наименование	Сумма вклада на 31.12.2025, руб.	Сумма вклада на 31.12.2024, руб.	Сумма вклада на 31.12.2023, руб.
Вклад в Простое товарищество	-	500 000	500 000
Итого:	-	500 000	500 000

5.

Краткосрочные финансовые вложения

Таблица 3.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Депозиты со сроком исполнения более 60 дней	10 900 000	10 900 000	10 680 000
Итого:	10 900 000	10 900 000	10 680 000

6.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Таблица 4.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2025
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	392 509	429 984	256 452
Денежные эквиваленты (депозиты со сроком исполнения 60 дней и менее)	3 200 000	1 236 000	500 000
Итого:	3 592 509	1 665 984	756 452

7.

Доходы организации.

7.1 Доходы от реализации.

Выручка организации за по видам деятельности приведена в таблице.

Таблица 5.

ОКВЭД	Наименование	Сумма дохода за 2025	Сумма дохода за 2024
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	824 951	788 620
74.90	Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включённая в другие группировки	628 500	120 000
46.46.2	Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях	78 000	349 560
Итого:		1 531 451	1 258 180

7.2 Прочие доходы.

Данные по прочим доходам, полученным ООО «НОВАТЭС» за 2024-2025 годы, приведены в таблице.

Таблица 6.

Наименование	Сумма дохода за 2025	Сумма дохода за 2024
Проценты к получению	2 261 202	1 772 035
Доходы, полученные от участия в других организациях	68 666	74 676
Итого:	2 329 868	1 846 711

8. Расходы

8.1 Расходы организации по основным видам деятельности.

Таблица 7.

Наименование	Сумма расхода за 2025	Сумма расхода за 2024
Товары	66 000	231 235
Заработная плата	1 841 593	1 192 610
Страховые взносы	458 020	296 093
Амортизация	266 659	266 659
Коммунальные расходы	76 282	27 957
Налог на имущество	81 121	81 121
Услуги связи	47 965	39 475
Прочие расходы	21 288	13 767
Итого:	2 858 928	2 148 917

8.2 Прочие расходы.

Таблица 8.

Наименование	Сумма расхода за 2025	Сумма расхода за 2024
Услуги банков	46 870	41 252
Создание резерва по сомнительным долгам	5 694 393	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	106 700
Прочие расходы	13 591	40 958
Итого:	5 754 854	188 910

Резерв по сомнительным долгам создан по контрагенту КБ «Нефтяной Альянс» (ПАО) в связи с началом процедуры банкротства 29 мая 2025 года.

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 100 859 рублей.

По итогу хозяйственно-финансовой деятельности в 2025 году в связи с созданием резерва по сомнительным долгам получен балансовый убыток в сумме

$1\,531\,451 + 2\,329\,868 - 2\,858\,928 - 5\,754\,854 - 100\,859 = 4\,853\,322$ рубля.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составила

$25\,011\,291 - 4\,853\,322 = 20\,157\,969$ рублей.

Генеральный директор



Евдокимова М.Н.