

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, (тыс.руб.)

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование организации: Акционерное общество АО НПО «Новодез», дата государственной регистрации 31.08.2001, ОГРН № 1027739313690.
Юридический и фактический адрес совпадают: 142402, Московская область, г.о. Богородский, тер. Автодороги Ногинск-Боровково-Стромынь-Крест, 5-ый км, д.6, стр.4, кабинет 69.
Средняя численность работающих на 31 декабря 2025 года - 52 человека.

Основным видом экономической деятельности Акционерного общества НПО «Новодез» (АО НПО «Новодез») является производство дезинфицирующих, чистящих, моющих средств медицинского назначения.

- Учредителем и единственным акционером является юридическое лицо: ООО «Бонафам» с долей в уставном капитале 100%.
- Организация имеет обособленное подразделение по адресу: г. Москва, Ракетный бульвар, дом 16.
- Организация имеет расчетный счет в АО «Райффайзенбанк», который является основным и используется, в том числе, для зарплатного проекта, также в этом банке открыты валютные счета для расчетов в долларах США, Евро и юанях, имеет расчетный счет в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва, также в этом банке открыты валютные счета для расчетов в долларах США, Евро, юанях.
- Дочерних и зависимых организаций АО НПО «Новодез» не имеет.
- Генеральным директором является Барков В.В.

2. Учетная политика

Учетная политика АО НПО «Новодез» на 2025г. утверждена Приказом №1/УП от 28.12.2024г. АО НПО «Новодез» применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность АО НПО «Новодез» составлена в соответствии с правилами, установленными в Российской Федерации, а именно: Федеральными стандартами бухгалтерского учета - «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), «Запасы» (ФСБУ 5/2019), «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (ФСБУ 27/2021), «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), а также Положениями по бухгалтерскому учету: «Доходы организации» (ПБУ 9/99), «Расходы организации» (ПБУ 10/99), «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Организация формирует регистры бухгалтерского учёта с использованием компьютерной техники с применением учётной программы 1С-Бухгалтерия 8:УПП 1.3.

Бухгалтерский учёт осуществляется главным бухгалтером организации.

Основные средства и нематериальные активы принимаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (фактическим затратам на их приобретение), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, если их стоимость больше 100 тыс.руб. Стоимость основных средств и нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании технических характеристик. Ежегодная переоценка основных средств не производится, и амортизационная премия не применяется.

Организация проверяет основные средства на обесценение по мере появления признаков обесценения.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду (доход) от их использования. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, такой срок установить 5 лет.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости. Объекты стоимостью до 100 000 руб. учитываются в составе запасов.

В целях признания доходов организация использует метод начисления, т.е. по отгрузке товаров, готовой продукции и выполнению работ, оказанию услуг и переходу права собственности.

Учет затрат, непосредственно связанных с производством продукции, ведется на счете 20 «Основное производство». В себестоимость продукции (работ, услуг) включаются такие затраты как:

- стоимость сырья, материалов, использованных для изготовления готовой продукции;
- заработанная плата работников, непосредственно занятых в производстве, а также начисленные на нее обязательные страховые взносы.

Себестоимость продукции списывается по мере ее готовности со счета 20 на счет 43 «Готовая продукция» и включается в расходы по мере реализации.

Списание запасов производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.

Общехозяйственные расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации», п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Обязательства организации по полученным кредитам и займам отражаются в учете согласно нормам ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

В организации установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет 5% (пять процентов).

Учётная политика для целей налогового учета предусматривает следующее:

- Налоговый учёт на предприятии ведется согласно требованиям Налогового кодекса РФ, с учётом вносимых в него законодательных изменений;
- В целях признания доходов и расходов при расчёте налога предприятие использует метод начисления;
- В целях определения материальных расходов при списании товаров и материалов используется метод средней стоимости;
- Предприятие определяет налоговую базу по НДС по отгрузке;
- Начисление амортизации по ОС производится линейным способом;
- Предприятие формирует регистры налогового учёта с использованием компьютерной техники на основании регистров бухгалтерского учёта.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе организации не числятся, основания для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		в том числе:		перевалованная		перевалованная	
		первоначальная фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	от списано	первоначальная фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	60 185	(39 615)	3 700	(1 392)	543	(6 672)	62 494	(45 744)
	За 2024 г.	69 237	(38 328)	4 893	(13 945)	8 701	(9 988)	60 185	(39 615)
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 716	(1 604)	207	1 392	543	(319)	2 532	(1 380)
	За 2024 г.	3 566	(1 243)	150	(361)	-	(361)	3 716	(1 604)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	49 283	(33 113)	518	-	-	(3 742)	49 771	(36 855)
	За 2024 г.	49 253	(29 045)	-	-	-	(4 068)	49 253	(33 113)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	150	(119)	-	(15)	-	-	150	(134)
	За 2024 г.	270	(198)	-	(120)	120	(41)	150	(119)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 207	(4 051)	2 875	-	-	(2 583)	8 182	(6 614)
	За 2024 г.	15 289	(7 175)	4 743	(13 825)	8 581	(5 457)	6 207	(4 051)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	859	(728)	-	-	-	(33)	859	(761)
	За 2024 г.	859	(867)	-	-	-	(61)	859	(728)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		в том числе:		перевалованная		перевалованная	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценок фактической стоимости)	от списано (с учетом переоценок фактической стоимости)	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 975	(1 275)	-	(2 975)	1 275	-	2 975	(1 275)
	За 2024 г.	7 718	(2 575)	-	(4 743)	1 300	-	2 975	(1 275)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	2 975	(1 275)	-	(2 975)	1 275	-	2 975	(1 275)
	За 2024 г.	7 718	(2 575)	-	(4 743)	1 300	-	2 975	(1 275)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	62 494	(39 615)	60 185	(38 328)	69 237	(39 615)
в том числе:						
Офисное оборудование	2 532	(1 380)	3 716	(1 604)	3 566	(1 243)
Машины и оборудование (кроме офисного)	49 771	(36 855)	49 253	(33 113)	49 253	(29 045)
Другие виды основных средств	150	(134)	150	(119)	150	(119)
Транспортные средства	8 182	(6 614)	6 207	(4 051)	6 207	(4 051)
Производственный и хозяйственный инвентарь	859	(761)	859	(867)	859	(867)
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения муниципальных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	накопленные обесценения
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	725	-	(725)	-

Индикаторы эффективности средств - всего	3а 2024 г.		150		(150)	
	в том числе:	207	150	(207)	150	(150)
Офисное оборудование		207	150	(207)	150	(150)
Машины и оборудование (кроме офисного)		518	518	(518)	518	(518)
Другие виды основных средств		-	-	-	-	-
Транспортные средства		-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь		-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего		-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего		-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение		фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	868	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 407	-	-	(12 407)	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 407	-	-	(12 407)	-	868	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 407	-	-	(12 407)	-	868	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	65 761	-	344 579	-	(335 778)	-	X	X	-	-	74 562	-
	За 2024 г.	76 403	-	463 578	-	(474 220)	-	X	X	-	-	65 761	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	50 285	-	127 692	-	(112 596)	-	-	-	-	-	65 381	-
	За 2024 г.	61 069	-	159 868	-	(170 652)	-	-	-	-	-	50 285	-
Готовая продукция	За 2025 г.	9 739	-	108 126	-	(113 840)	-	-	-	-	-	4 025	-
	За 2024 г.	10 246	-	150 387	-	(150 894)	-	-	-	-	-	9 739	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	3 406	-	1 912	-	(936)	-	-	-	-	-	4 392	-
	За 2024 г.	4 694	-	997	-	(2 279)	-	-	-	-	-	3 406	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	2 331	-	106 788	-	(108 325)	-	-	-	-	-	774	-
	За 2024 г.	394	-	152 770	-	(150 233)	-	-	-	-	-	2 331	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	81	-	(81)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	162	-	(162)	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		списано		погашено	на расходы	восстановленные резервы	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	146 131	146 131	74 036	-	(112 147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108 020	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	122 478	122 478	44 860	-	(21 207)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146 131	-
авансы выданные	За 2025 г.	141 827	141 827	64 434	-	(110 706)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95 555	-
прочая	За 2024 г.	112 211	112 211	41 427	-	(11 811)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141 827	-
Итого	За 2025 г.	2 659	2 659	8 191	-	(289)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 561	-
	За 2024 г.	5 615	5 615	1 838	-	(4 794)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 659	-
	За 2025 г.	1 645	1 645	1 411	-	(1 152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 904	-
	За 2024 г.	4 652	4 652	1 595	-	(4 602)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 645	-
	За 2025 г.	146 131	146 131	74 036	-	(112 147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108 020	X
	За 2024 г.	122 478	122 478	44 860	-	(21 207)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146 131	X

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы списано		
Долгосрочные обязательства -									
всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства -									
всего	За 2025 г.	214 601	110 304	1 354	(109 167)	-	217 092	-	
	За 2024 г.	242 127	46 213	510	(74 249)	-	214 601	-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70 019	48 338	-	(27 434)	-	90 923	-	
	За 2024 г.	82 565	29 857	-	(42 403)	-	70 019	-	
авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	35 640	116	675	(18 574)	-	17 857	-	
	За 2024 г.	21 689	13 956	507	(512)	-	35 640	-	
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г.	-	61 850	679	(62 529)	-	-	-	
	За 2024 г.	501	2 400	3	(2 904)	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	108 942	-	-	(630)	-	108 312	-	
	За 2024 г.	137 372	-	-	(28 430)	-	108 942	-	
Итого	За 2025 г.	214 601	110 304	1 354	(109 167)	-	217 092	X	
	За 2024 г.	242 127	46 213	510	(74 249)	-	214 601	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
Всего	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -						
всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	690	568	513
в том числе:			
Аренда помещения	685	563	495
Залоговая тара	5	5	18

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	102 546	150 424
Затраты на оплату труда	63 408	85 085
Отчисления на социальные нужды	11 236	10 532
Амортизация	5 397	8 688
Прочие затраты	77 431	75 384
Итого по элементам	260 018	330 113
Фактическая себестоимость товаров для продажи	1 912	991
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	6 295	(141)
Итого расходы по обычным видам деятельности	268 225	330 963

11. Государственная помощь

В течение отчетного 2025 года организация государственную помощь не получала.

В течение отчетного 2025 года организация средства целевого финансирования не получала.

12. Иная информация

12.1. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025г.

Комплект годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включает:

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025;

Отчет о финансовых результатах за 2025 год;

Отчет об изменении капитала за 2025 год;

Отчет о движении денежных средств за 2025 год;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год по типовой форме, приведенной в Приложении №8 к ФСБУ 4/2023, составляются в комбинированном виде (табличная и текстовая часть).

Выручка по состоянию на 31.12.2025 составила:

236 041 тыс. руб. (без НДС) от реализации по основному виду деятельности;

1 064 тыс. руб. (без НДС) от реализации покупных товаров.

Управленческие расходы за 2025 год составили 153 822,00 тыс. руб.:

Проценты к уплате (по договору лизинга) – 44,00 тыс. руб. (в составе стр.2330 ОФР).

Прочие доходы за 2025 год составили 15 494 тыс. руб. (стр.2340 ОФР) и включают:

13 392 тыс. руб. доход от реализации прочего имущества;

2 102 тыс. руб. прочее.

Прочие расходы за 2025 год составили 19 171 тыс. руб. (стр.2350 ОФР) и включают:

10 131 тыс. руб. расходы, связанные с реализацией прочего имущества;

571 тыс. руб. услуги банков;

93 тыс. руб. налоги (транспортный налог);

8 376 тыс. руб. прочее.

Применяемая ставка налога на прибыль – 25%. По итогам деятельности за 2025 год образовался бухгалтерский убыток в размере 35 520,00 тыс.руб. (стр.2300 ОФР). Информация об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, о постоянном налоговом расходе (доходе) представлена в таблице.

Показатель	Кор.счет	За 2025г. (Всего по видам деятельности с ОСНО)*0,25 (тыс.руб.)
Условный расход по налогу на прибыль	99.02.1	10182
Условный доход по налогу на прибыль	99.02.2	(19062)
Постоянный налоговый расход (доход)	99.02.3	267

Информация о возникших (погашенных) суммах отложенных налоговых активов и налоговых обязательств, сформировавших отложенный налог на прибыль, представлена в таблице.

Наименование	Признание (тыс.руб.)	Погашение (тыс.руб.)
	ОНА/ОНО	ОНА/ОНО
Отложенные налоговые активы	17009	10687
Основные средства	238	
Убыток текущего года	16771	10479
Арендные обязательства		208
Отложенные налоговые обязательства	705	2996
Основные средства	194	895
Курсовые разницы по расчетам в валюте и у.е.	511	2090
Арендные обязательства (%)		11
Сумма отложенного налога на прибыль составила: 8613 тыс.руб. = (17009 тыс.руб.-10687 тыс.руб. + 2996 тыс.руб.-705 тыс.руб.)		

В бухгалтерском балансе суммы ОНА (стр.1180) и ОНО (стр.1420) отражены с учетом корректировки от применения ставки налога на прибыль 25% с 01.01.2025 года. Разница от корректировки ОНА и ОНО составила 4016,00 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2025.

Организацией заключен договор лизинга транспортных средств, по которому применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- Договор от 22.11.2021 № Л-08-11/21УЛ на срок до 30.11.2025 Хендай Санта Фе

ППА составило:

1 700,00 тыс. руб. на 01.01.2025;

0,00 тыс. руб. на 31.12.2025.

Величина обязательств по договору лизинга составила:

789,00 тыс. руб. на 01.01.2025;

0,00 тыс. руб. на 31.12.2025.

По окончании договора лизинга с 1 декабря 2025 данное транспортное средство учитывается в организации на счете 01.01 как основное средство.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием оснований для обесценения.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 108 020,00 тыс. руб.

Обязательства по состоянию на 31.12.2025 составили 217 092,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 оценочные обязательства составили:

- Резерв по сомнительным долгам – 0 руб.

- Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков – 0 руб.

12.2. Раскрытие информации о связанных сторонах в отчетном и предыдущем годах.

Связанными сторонами являются: единственный акционер - ООО «Бонафам» (генеральный директор Лебедев А.А.); генеральный директор АО НПО «Новодез» - Барков В.В.

Операции со связанными сторонами в 2025 году

Номер и дата договора	Сторона	Сумма (руб.)	Дата события	Примечание
1 от 05.02.2025	ООО «Бонафам»	3 700 000,00	05.02.2025	получен заем, возврат заемных средств 20.03.2025
2 от 12.02.2025	ООО «Бонафам»	2 700 000,00	12.02.2025	получен заем, возврат заемных средств 20.03.2025
3 от 18.02.2025	ООО «Бонафам»	750 000,00	18.02.2025	получен заем, возврат заемных средств 20.03.2025
4 от 21.02.2025	ООО «Бонафам»	700 000,00	21.02.2025	получен заем, возврат заемных средств 20.03.2025
5 от 25.02.2025	ООО «Бонафам»	9 000 000,00	25.02.2025 26.02.2025 27.02.2025	получен заем, возврат заемных средств 20.03.2025, 17.10.2025, 20.10.2025
6 от 17.03.2025	ООО «Бонафам»	6 000 000,00	17.03.2025	получен заем, возврат заемных средств 20.10.2025, 05.11.2025

В 2025 году прибыль, сложившаяся на 31.12.2024, на выплату дивидендов не распределялась. По состоянию на 31.12.2024 задолженность по выплате дивидендов составляла 108 942 тыс. руб. В 2025 году задолженность по дивидендам была погашена в размере 630 тыс. руб., сальдо расчетов по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.2025 составило 108 312 тыс. руб.

Бенефициарными владельцами АО НПО «Новодез» являются участники ООО «Бонафам» Манкович Л., ИНН 771001942835, доля участия 52%; Манкович А., ИНН 771001942761, доля участия 43%.

Вознаграждение административно-управленческому персоналу АО НПО «Новодез»: Барков В.В. ген.директор, Манкович Л. зам ген.директора по науке, Манкович А. зам ген.директора по ВЭД, Баранов А.В. зам.ген.директора по АХО, Кудрявцева Е.Е. коммерческий директор - выплачено в 2025 году в общей сумме 19 028 тыс. руб., в т.ч. удержанный НДФЛ 2 662 тыс.руб., начисленные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды 1 447 тыс. руб. Характер отношений – трудовой договор.

В 2025 году иные операции со связанными сторонами не проводились.

В предыдущем 2024 году операций со связанными сторонами не было. В 2024 году ООО «Бонафам» выплачены дивиденды в размере 28 430 тыс. руб. Вознаграждение административно-управленческому персоналу АО НПО «Новодез» выплачено в 2024 году в общей сумме 37 772 тыс. руб.

12.3. Раскрытие информации об уставном капитале.

Уставный капитал на 31.12.2025 составил 1 000 000 (один миллион) рублей, в т.ч. оплаченный – 1 000 000 (один миллион) рублей.

Структура уставного капитала

<i>N, п.п</i>	<i>Полное наименование организации-владельца, ОГРН, ИНН</i>	<i>Количество обыкновенных акций, шт.</i>	<i>Номинальная стоимость за акцию, руб.</i>	<i>Доля владения, %</i>
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Бонафам», ОГРН 1137746277041, ИНН 7716741820	1000	1000	100
Итого:		1000	1000	100

12.4. Раскрытие дополнительной информации.

События после отчетной даты

На дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на размер чистой прибыли, в т. ч. налогооблагаемой прибыли и суммы налога, не возникали. Отсутствует информация о событиях, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние организации за отчетный период, включая, но не ограничиваясь, такие последствия, как: санкционные ограничения, принятые недружественными странами; волатильность ключевой ставки, регулируемая Банком России; продолжение деятельности в условиях ведения специальной военной операции.

Риски, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты, непрерывность деятельности:

- Риск ликвидности, связанный с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства (кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам), отсутствует.
- Репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков и покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, а также о соблюдении сроков поставок и об участии в ценовом сговоре, отсутствует.
- Страновые риски не возникают, т.к. основные поставщики импортного сырья являются юридическими лицами КНР.

Внутренний контроль

В АО НПО «Новодез» организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом. Организован контроль за применяемыми бухгалтерскими и иными программами, применяется защита от несанкционированного доступа. Информационные системы, применяемые организацией, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем. Организован контроль деловой репутации: ведется работа по сбору и проверке информации о покупателях и заказчиках, поставщиках и подрядчиках, об операциях, подверженных риску.

Организован контроль правовых рисков: ведется работа по сбору и проверке информации о внутренних и внешних правовых конфликтах.

Организован контроль продаж: тщательно проверяется информация о соблюдении договоров на поставку продукции, о затратах на поставку, ценах продажи.

Организован контроль покупок: критерии контроля установлены Положением о снабжении.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности:

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности: Существенных изменений начальных остатков бухгалтерской отчетности не выявлено.

Информация по сегментам: Основания для применения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и данные для раскрытия отсутствуют.

Информация об участии в совместной деятельности: Совместная деятельность не осуществлялась. Основания и данные для раскрытия отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности: По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем, существует неопределенность, а именно:

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- и тому подобное.

Информация по непрерывности деятельности: Решения о прекращении деятельности организации как полностью, так и частично не принимались. Намерение и необходимость ликвидации организации в обозримом будущем отсутствуют. Планируется продолжать деятельность в 2026 году и далее.

Генеральный директор АО НПО «Новодез»  /В.В. Барков/

05 марта 2026 года

