

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ**  
**(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗА 2025**  
**ГОД**

**ООО «ФИНАМ-БАРНАУЛ»**

# ОГЛАВЛЕНИЕ

<b>1.</b>	<b>ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ</b> .....	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b> .....	<b>4</b>
2.1	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ .....	4
2.2	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	5
2.3	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	5
2.4	НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР) .....	5
2.5	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	5
2.6	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО .....	6
2.7	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	6
2.8	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	6
2.9	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....	6
2.10	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ .....	7
2.11	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ .....	7
2.12	ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ .....	7
2.13	ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ .....	8
2.14	ПОРЯДОК ПРИМЕНЕНИЯ ПБУ 18/02 .....	8
2.15	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ .....	8
2.16	РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА .....	8
<b>3.</b>	<b>РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>9</b>
3.1	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (Код строки 1250) .....	9
3.2	ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	10
3.3	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ (Код строки 1300) .....	10
3.3.1	Уставный капитал (Код строки 1310) .....	10
3.3.2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (Код строки 1370) .....	10
3.4	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	10
3.4.1	Выручка (Код строки 2110) .....	10
3.4.2	Расходы по обычным видам деятельности (Код строки 2120) .....	10
3.4.3	НАЛОГ НА УСН (ДОХОДЫ) .....	10
<b>4.</b>	<b>СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</b> .....	<b>10</b>
<b>5.</b>	<b>ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ</b> .....	<b>10</b>
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОМ УПРАВЛЕНЧЕСКОМ ПЕРСОНАЛЕ .....	11
6.2.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, С КОТОРЫМИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ ОСУЩЕСТВЛЯЛИСЬ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ (ЛИБО ИМЕЮТСЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ) .....	11
6.3.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЕННЫХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ .....	11
<b>6.</b>	<b>НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ</b> .....	<b>11</b>
<b>7.</b>	<b>УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА</b> .....	<b>12</b>
<b>8.</b>	<b>УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	<b>12</b>
<b>9.</b>	<b>НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	<b>13</b>
<b>10.</b>	<b>ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ</b> .....	<b>13</b>
<b>11.</b>	<b>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ</b> .....	<b>13</b>
<b>12.</b>	<b>ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	<b>13</b>
<b>13.</b>	<b>ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ</b> .....	<b>13</b>
<b>14.</b>	<b>ИЗМЕНЕНИЕ ВО ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКАХ</b> .....	<b>13</b>
<b>15.</b>	<b>ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ИСПРАВЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ)</b> .....	<b>13</b>
<b>16.</b>	<b>ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	<b>13</b>
<b>17.</b>	<b>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ</b> .....	<b>14</b>

# **ПОЯСНЕНИЯ**

## **к бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Финам-Барнаул» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Бухгалтерский учет в ООО «Финам-Барнаул» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями. В соответствии с п.1 ст.12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

### **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «Финам-Барнаул» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 25.06.2007 г. ОГРН 1072221005548, ИНН 2221125851

**Полное фирменное наименование Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «Финам-Барнаул».

**Сокращенное фирменное наименование Общества:**

ООО «Финам-Барнаул».

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Финам-Барнаул» учреждено в соответствии с решением от 05 августа 2010г. в соответствии с ГК РФ, ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и действующим законодательством РФ.

14.10.2025 в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесены изменения в части места нахождения ООО «Финам-Барнаул», в связи с чем с 14.10.2025 местом нахождения общества является:

Юридический адрес: 656067, АЛТАЙСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД БАРНАУЛ, Г БАРНАУЛ, УЛ СИРЕНЕВАЯ, ЗД. 31, ОФИС 212

Фактический адрес: 656067, АЛТАЙСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД БАРНАУЛ, Г БАРНАУЛ, УЛ СИРЕНЕВАЯ, ЗД. 31, ОФИС 212

Дата государственной регистрации: 25.06.2007

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Алтайскому краю

Основной государственный регистрационный номер: 1072221005548

Сведения об учете в налоговом органе:

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Алтайскому краю

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2221125851

### **Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ**

Общество не участвует в совместной деятельности, дочерних и зависимых обществ не имеет.

### **Сведения об основных видах деятельности Общества**

Основным видом деятельности ООО «Финам-Барнаул» является ОКВЭД 2: 66.19.4 Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества

### **Сведения о среднесписочной численности персонала Общества**

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников в 2025 году составила 4 человека, в 2024 г. – 3 человека, в 2023 г.- 3 человека.

### **Сведения о структуре управления Общества**

Участники: Цимбалюк Алексей Владимирович (50% доля УК), Гевель Геннадий Владимирович (50% доля УК), решение от 13.11.2013

### **Исполнительный орган**

Директором Общества является Цимбалюк Алексей Владимирович

**Уставный капитал** Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

### **Участниками Общества являются:**

По состоянию на 31.12.2025 г. Участники: Цимбалюк Алексей Владимирович (50% доля УК), Гевель Геннадий Владимирович (50% доля УК)

## **2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики

### ***2.1 Основа составления***

Настоящее положение разработано на основании и в соответствии с Гражданским кодексом РФ; Налоговым кодексом РФ; Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"; ФСБУ 4/23 бухгалтерская отчетность организации; Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н; Положениями по бухгалтерскому учету №№ 2-4, 7-13, 15-23; ФСБУ: 5/2019, 6/2020, 14/2022, 25/2018, 26/2020, 27/2021, 28/2023; Планом счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной дея-

тельности организаций и Инструкцией по его применению, утв. Приказом Минфина РФ № 94н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

## ***2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства***

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## ***2.3 Нематериальные активы***

Первоначальная оценка НМА производится в сумме фактических затрат на приобретение (создание). Переоценка и обесценение НМА не производится.

Срок полезного использования вновь приобретаемых нематериальных активов определяется на основании первичных документов либо самостоятельно организацией. Определение срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности, ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Амортизация начисляется линейным способом. Погашение стоимости нематериальных активов производится путем накопления амортизационных отчислений на отдельном счете (счет 05).

## ***2.4 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы (НИОКР)***

Учет расходов на НИОКР и ТР ведется на отдельном субсчете счета 08 "Вложения во внеоборотные активы". Единица учета расходов на НИОКР определяется организацией самостоятельно. Расходы на НИОКР, признанные активами, учитываются на отдельном субсчете счета 04 "Нематериальные активы" и списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом равномерно в течение принятого срока (не более 5 лет). Расходы на НИОКР не признанные активами списываются как прочие расходы отчетного периода.

## ***2.5 Основные средства***

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Установлен лимит стоимости основных средств в сумме 40 тыс. руб.

Учетной политикой Общества не предусмотрена переоценка основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта, ожидаемого физического и морального износа, планов по замене и т.п., на основании заключения комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию и утверждается ответственным сотрудником.

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, дополни-

тельные расходы по займам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления.

Ликвидационная стоимость считается несущественной и не выделяется в первоначальной стоимости основных средств, в любом из следующих случаев:

- первоначальная стоимость ОС равна или менее 1 млн. руб.;
- ликвидационная стоимость равна или менее 100 тыс. руб.

## ***2.6 Незавершенное строительство***

В составе незавершенного строительства, в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, документы по которым не переданы на регистрацию прав собственности в Едином государственном реестре. По указанным объектам начисляется амортизация, поскольку они фактически эксплуатируются и приносят доход Обществу.

## ***2.7 Материально-производственные запасы***

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 на счетах учета материалов и списываются по мере отпуска в эксплуатацию.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количества и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится оценка запасов с целью их проверки на предмет обесценения.

## ***2.8 Финансовые вложения***

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Учетная единица - каждый объект финансовых вложений.

По ценным бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, выбытие осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы

Доходы и расходы по финансовым вложениям (в части реализации акций, долей) учитываются в составе доходов (расходов) по обычным видам деятельности.

## ***2.9 Расходы будущих периодов***

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов

данного вида.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;
- и т.п.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение пяти лет или другого срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строке «Запасы» или по строке «Дебиторская задолженность». Если период их списания превышает 12 месяцев, расходы будущих периодов подлежат отражению в строке баланса «Прочие внеоборотные активы».

### ***2.10 Кредиты и займы полученные***

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Оценка обязательств по выданным векселям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно до момента:

- прекращения приобретения, сооружения, изготовления инвестиционного актива (включительно);
- начала фактического использования инвестиционного актива (включительно);
- на период приостановки (более трех месяцев) приобретения, сооружения, изготовления инвестиционного актива.

### ***2.11 Оценочные обязательства, оценочные резервы***

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на выплату компенсации по неиспользованным отпускам.

При наличии оснований Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

### ***2.12 Признание доходов***

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком

- (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### ***2.13 Признание расходов***

Себестоимость оказанных услуг включает расходы, связанные с оказанием услуг и относящиеся к оказанным услугам.

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы на продажу признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

### ***2.14 Порядок применения ПБУ 18/02***

Общество не ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

### ***2.15 Изменения в учетной политике***

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», с 01.04. 2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в учетную политику были внесены изменения. Новые способы ведения учета, утвержденные учетной политикой на 2025 г., описаны в пунктах Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Инвентаризация.

### ***2.16 Раскрытие применяемых способов ведения учета***

#### **Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также в соответствии с учетной политикой Общества, на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в Обществе.

#### **Организационные аспекты учетной политики**

Для оформления фактов хозяйственной жизни Общество применяет формы регистров бухгалтерского учета и первичной учетной документации, предусмотренные учетной системой 1С, утвержденные приказом по Обществу.

Оценка фактов хозяйственной жизни, активов и обязательств, источников финансирования деятельности, доходов и расходов (далее — объектов бухгалтерского учета) осуществляется в денежном измерении в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в рублях с копейками, без округлений.

Все суммы в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется директором.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в редакции Учетной политики Общества, утвержденной приказом генерального директора № 1-П от 29.12.2024 г.

## Определение уровня существенности

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается валюта баланса.

Существенной признается ошибка, сумма которой превышает 5% к валюте баланса за год, в котором была допущена ошибка.

## Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Не применённых, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету, применение которых может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

## Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

В Обществе проведена годовая инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025 согласно приказа № 1 от 28.12.2025 г. Результаты инвентаризации не выявили отклонения данных бухгалтерского учета и данных инвентаризации. Недостачи и излишки по ТМЦ, основным средствам, денежным средствам отсутствуют. Списание дебиторской и кредиторской задолженности не осуществлялось. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 г.

## 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 3.1 Денежные средства и их эквиваленты (Код строки 1250)

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлению, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в кассе организации	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	702	81	852
Денежные средства на прочих спецсчетах	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>702</b>	<b>81</b>	<b>852</b>

Информация по денежным средствам на 31.12.2025 г. представлена в таблице:

Наименование счета	Ед.изм.	Номер счета	Сумма, тыс.руб.
--------------------	---------	-------------	-----------------

Расчетный счет в рублях	руб.	р/сч 40701810600000000942 В АО "Банк ФИ-НАМ" г. Москва	129
<b>ИТОГО</b>			<b>129</b>

Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 год составило положительное значение.

### **3.2 Финансовые и другие оборотные активы**

Дебиторская задолженность по подотчету сч. 71 в сумме 199 тыс. руб.

### **3.3 Капитал и резервы (Код строки 1300)**

#### **3.3.1 Уставный капитал (Код строки 1310)**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20 тыс. рублей, который полностью оплачен.

#### **3.3.2 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (Код строки 1370)**

По состоянию на 31.12.2025 г. величина нераспределенной прибыли составила 881 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. величина нераспределенной прибыли 442 тыс. рублей. Расходы за счет нераспределенной прибыли в 2025 не осуществлялись.

### **3.4 Доходы и расходы**

#### **3.4.1 Выручка (Код строки 2110)**

(тыс. руб.)

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка	5733	5474
<b>ИТОГО поступление денежных средств на расчетный счет</b>	<b>5733</b>	<b>5474</b>

#### **3.4.2 Расходы по обычным видам деятельности (Код строки 2120)**

(тыс. руб.)

Показатель	2025 г.	2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности	5102	4839
<b>ИТОГО расходы</b>	<b>5102</b>	<b>4839</b>

#### **3.4.3 Налог на УСН (доходы)**

(тыс. руб.)

Показатели	2025 г.	2024 г.
Налог на УСН (доходы)	172	203

## **4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Доходы, расходы и обязательства, выявленные после составления годовой отчетности, но до ее представления, и существенно влияющие на оценку имущественного и финансового положения Общества, отсутствуют.

## **5. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ**

Бенефициарным владельцем Общества, которому в конечном счете прямо или косвенно принадлежит более 25 процентов в капитале Общества либо которые имеют возможность контролировать его действия, являются: Цимбалюк Алексей Владимирович (50% доля УК), Гевель Геннадий Владимирович (50% доля УК)

## Связанные стороны

### 6.1. Информация об основном управленческом персонале

№ п/п	Фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
1.	Цимбалюк Алексей Владимирович	Российская Федерация	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества
2.	Гевель Геннадий Владимирович	Российская Федерация	Участник Общества, доля 50% УК

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) в 2025 году составляют 266 тыс. руб.

### 6.2. Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности)

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
<b>Основные хозяйственные общества</b>			
1.	-	-	-
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>			
1.	-	-	-
<b>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>			
1.	-	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>			
1.	-	-	-

### 6.3. Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде

В отчетном периоде отсутствовали хозяйственные операции со связанными сторонами. Задолженности по связанным сторонам не имеется. По связанным сторонам не было оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность.

## 6. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности

компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## **7. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2025 году влияние на российскую экономику продолжают оказывать специальная военная операция и санкции, введенные против России некоторыми странами. Данный фактор приводит к неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Несмотря на сложную политическую обстановку, руководство Общества проводит анализ воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества и продолжает непрерывную деятельность в новых условиях.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.

## **8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **Информация о совершении обществом крупных сделок**

Крупные сделки свыше 25 процентов балансовой стоимости активов Общества в 2025 году не заключались.

### **Обеспечения обязательств и платежей**

Обеспечения обязательств и платежей не осуществлялось

### **Информация об условных активах и обязательствах**

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на конец отчетного периода Общество не имеет исков, в которых выступает как ответчик, и Общество не предъявляло судебных исков.

## **9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой кредиторов.

В 2025 выручка от основной деятельности возросла по сравнению с прошлым периодом, как следствие, увеличилась чистая прибыль. Денежные потоки от операционной деятельности за 2025 положительные. Показатели величины чистых активов имеют величину выше установленного размера уставного капитала 20 тыс. руб. и составляет:

на 31.12.2025 – 901 тыс. руб.;

на 31.12.2024 – 442 тыс. руб.;

на 31.12.2022 – 852 тыс. руб.

Вышеуказанные факты подтверждают непрерывность деятельности общества.

## **10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ**

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

## **11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**

Государственная помощь (в том числе субсидии) не предоставлялась.

## **12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Совместная деятельность не осуществлялась.

## **13. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ**

Договора доверительного управления имуществом не заключались.

## **14. ИЗМЕНЕНИЕ ВО ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКАХ**

Изменений во вступительных остатках на 2025 год не было.

## **15. ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ИСПРАВЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК ПРОШЛЫХ ЛЕТ)**

Существенные ошибки прошлых лет не выявлены. Корректировки в бухгалтерской отчетности не осуществлялись.

## **16. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

## **17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ**

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Общество обладает достаточными ресурсами для продолжения своей деятельности в обозримом будущем, и отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

**Директор**

**Цимбалюк А.В.**