

**«ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» ЗА 2025 ГОД**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МОРЕ»

17.02.2026г.

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы

Общество с ограниченной ответственностью «**Море**».

Сокращенное наименование: ООО «МОРЕ»

ООО «МОРЕ» (в дальнейшем «Организация») расположено по адресу:

ИНН 7725829655 КПП 772501001

Ревизор ООО «МОРЕ» - Арфьева Маргарита Николаевна.

**Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 017567479 выдано
Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 21 мая 2014 года.**

Расчетные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка
40702810500001470769	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
40702 810 4 01850 004355	АО "АЛЬФА-БАНК"
42102 810 6 00000 093227 Депозит	АО "АЛЬФА-БАНК"
42102 810 7 12030 00448 Депозит	ПАО «Совкомбанк»
40702810400001005163	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»
40702810112010032355	ПАО «Совкомбанк»

Валютные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка
40702-978-6-0000-1-004848 Текущий счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»
40702-978-5-0009-1-004848 Транзитный счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»
40702-840-0-0000-1-004848 Текущий счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»
40702-840-9-0009-1-004848 Транзитный счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»
40702.978.5.00000030712 Текущий счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
40702.978.8.00000030713 Транзитный счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
40702.840.2.00000030328 Текущий счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
40702.840.9.00000030327 Транзитный счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"

В течение 2025 года общее руководство деятельностью Организации осуществляла:

№ п/п	Фамилия, имя и отчество руководителя	Официальное название должности	Период руководства
1	Семикашева Виктория Валерьевна	Генеральный директор	С 11.07.2022г. по 05.09.2025г.
2	Вершинина Марина Евгеньевна	Единоличный исполнитель орган Общества Управляющая организация ООО «Инстинкт» с 06.09.2025г.	
3	Кузнецов Александр Александрович	Генеральный директор	С 12.01.2026г.

Ответственность за подготовку проверенной бухгалтерской отчетности несет:

№ п/п	Фамилия, имя и отчество лица, ответственного за подготовку бухгалтерской отчетности	Официальное название должности	Период работы
1	Воронцова Оксана Александровна	Главный бухгалтер	С 11.09.2017г. по настоящее время

Уставный капитал установлен в размере 10 000,00 руб. – учредитель ООО «Инстинкт» с 05.10.2023г.

На 31.12.2025 года задолженность учредителей по взносам в Уставный капитал Общества погашена в полном размере.

Организация не имеет лицензий.

Бухгалтерский учет в организации ведется с применением журнально-ордерной формы счетоводства.

Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа Microsoft Dynamics AX».

На конец отчетного периода в Обществе среднесписочная численность составляет:

18 человек.

Организационно ООО «МОРЕ» состоит из следующих отделов:

- Отдел расчета заработной платы и делопроизводства
- Юридический отдел
- Творческий отдел
- Управление
- Финансовый отдел
- Отдел по работе с клиентами

Организация арендует помещение по адресу:

Для офиса: 115114 г. Москва, ул. Дербеневская наб., д. 7, стр.8 общей площадью 175,35 кв.м.

Стоимость арендованных основных средств (аренда помещения) в 2025 года составила 1 085,00 тыс. руб. общей площадью 175,35 кв. м.

Основными видами деятельности ООО «МОРЕ» является – рекламная деятельность.

Бухгалтерская отчетность за 2025г. ООО «МОРЕ» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2025 году выручка от реализации **рекламных услуг** составляет **102 472.00тыс. руб.** строка 010 формы №2 «Отчета о финансовых результатах».

Выручка по основному виду деятельности составляет:

тыс. руб.			
Выручка от реализации	2025г.	2024г.	Изменение
Рекламных услуг	102 472	127 049	(24 577)

Основными клиентами Общества, которым оказывались рекламные услуги в 2025г. являются: (тыс. руб.)

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование клиента	Объем выручки от общей выручки в тыс. руб. за 2025г.	Объем выручки от общей выручки в % за 2025г.
1	Акционерное общество «ТБанк»	20 572	20
2	ООО "Инстинкт"	19 819	19
3	ООО "ЛЕ МОНЛИД"	13 985	14
4	ООО "Новые Фермы"	13 495	13
5	ООО "Яндекс.Такси"	8 248	8
6	Общество с ограниченной ответственностью "БМВ Русланд Трейдинг"	6 980	7
7	ООО "ЛАБОРАТОРИЯ АЛИСЫ"	6 666	7
8	АО "Пи Эйч Ди"	6 490	6
9	АО "Т-Страхование"	3 093	3
10	АО "Лакталис Восток"	900	1
11	ООО "ПРОФАКТИВ"	850	1
12	ООО "МИР ХОББИ"	650	1
	ИТОГО	102 472	X

Стоимость услуг Общества за рекламные услуги устанавливается на основании рыночных цен, действующих на эти услуги в регионе.

Раздел II. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется финансовым отделом, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Для каждой группы видов основных средств организация устанавливает срок полезного использования:

- Неотделимые улучшения в арендованные объекты – по сроку аренды объекта;
- Компьютерное оборудование – 60 месяцев;
- Мебель – 61 месяц;
- Транспортные средства – 37 месяцев;
- Аудио, видео - студийное оборудование – по приказу;
- Прочие ОС – по приказу;
- Арендованные объекты - по сроку аренды объекта.

Организация считает, что установленный сроком полезного использования групп объектов основных средств будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

2.1.3. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание. п. 35 ФСБУ 6/2020).

2.1.4. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.1.5. Организация не проводит переоценку объектов основных средств, Все объекты основных средств после признания в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы.

2.1.7. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.1.8 Предприятие создает резервы на отпуска и премии.

2.1.9 Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного [приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н](#).

2.1.10 Организация установила правила формирования в бухгалтерском учете информации об основных средствах ,руководствуясь: Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения";

- ФСБУ 5/2019 «Запасы» п.3, утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180.

Организация для перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяет метод: **альтернативно (перспективный)**. (Основание: [п. 49 ФСБУ 6/2020](#)).

[2.1.11](#) Организация применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. (Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018). Организация не применяет [Стандарт](#) в отношении договоров, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

Организация применять единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов, с учетом особенностей, установленных Стандартом.

2.1.12 В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. (Основание: пункт 25.1 ФСБУ 26/2020).

2.1.13 Организация не пересматривает ставку дисконтирования и не пересчитывает приведенную стоимость будущих арендных платежей, если после признания в учете предмета аренды

изменяется банковская процентная ставка, которая использовалась при дисконтировании. (Основание: пункт 21 ФСБУ 25/2018).

2.1.14 В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. (Основание: пункт 25.1 ФСБУ 26/2020).

2.1.15 Организация не пересматривает ставку дисконтирования и не пересчитывает приведенную стоимость будущих арендных платежей, если после признания в учете предмета аренды изменяется банковская процентная ставка, которая использовалась при дисконтировании. (Основание: пункт 21 ФСБУ 25/2018).

2.1.16 В соответствии с п. 11 ФСБУ 14/2022 организация классифицирует нематериальные активы по видам:

- Права на изобретение с опред.сроком использования
- Патенты
- Программное обеспечение
- Прочие НМА с опред.сроком использования
- Прочие НМА с неопред.сроком использования.

Организация, принимая к учету нематериальный актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относит его к объектам нематериального актива с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав нематериального актива, если его стоимость больше **100 000,00 рублей**.

2.1.17 Переходные положения

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организация, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному в связи с началом применения ФСБУ 14/2022. (Основание: пункт 53 ФСБУ 14/2022).

При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА. (Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация, накопленное обесценение нематериальных активов и первоначальная стоимость, накопленное обесценение капитальных вложений в нематериальные активы.

(Основание: Рекомендация Р-155/2023-КпР "Переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы")

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 Объектом налогообложения налогом на добавленную стоимость является выручка, полученная от реализации продукции (работ, услуг) согласно ст.146 НК РФ.

2.2.2.В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

2.2.4.По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Резерв по сомнительным долгам не создается

2.2.6.Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.7 Учет расчетов по налогу на прибыль. При организации учета руководствоваться:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н, (в Приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

Для расчета по налогу на прибыль применяется способ отсрочки. При отражении в учете хозяйственной операции определяются разницы и характер этих разниц в соответствии с абзацем 11 ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль рассчитывают по данным бухгалтерского учета.

1) Формирование информации о постоянных и временных разницах:

а) постоянные разницы – под ними понимаются доходы и расходы, которые формируют бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов; либо учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов;

б) временные разницы - доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах (далее ОНО и ОНА).

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

2) Порядок отражения в бухгалтерском балансе сумм ОНА и ОНО:

- отражать в бухгалтерском балансе развернуто.

3) Способ определения величины текущего налога на прибыль рассчитывается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы ПНР, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

Нераспределенная прибыль распределяется и используется Решением Учредителей.

Раздел III. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1 Денежные средства

Остаток в кассе на 31.12.2025г. составил 50 000,00руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025г. составил
34 831 787,50 руб.

Расчетные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка	Остаток в руб. на 31.12.2025г.
40702810500001470769	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	256 900,39
40702 810 4 01850 004355	АО "АЛЬФА-БАНК"	425 692,20
42102 810 7 12030 00448 Депозит	ПАО «Совкомбанк»	34 000 000,00
40702810400001005163	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	87 795,35
40702810112010032355	ПАО «Совкомбанк»	11 399,56
40702810400710008461	ОТП «Банк»	0,00
Итого		34 831 787,50

Валютные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка	Остаток в валюте на 31.12.2025г.
40702-978-6-0000-1-004848 Текущий счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	0,00 EUR
40702-978-5-0009-1-004848 Транзитный счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	0.00 EUR
40702-840-0-0000-1-004848 Текущий счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	0,00 USD
40702-840-9-0009-1-004848 Транзитный счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	0,00 USD
40702.978.5.00000030712 Текущий счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	0,00 EUR
40702.978.8.00000030713 Транзитный счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	0,00 EUR
40702.840.2.00000030328 Текущий счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	0,00 USD
40702.840.9.00000030327 Транзитный счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	0,00 USD

3.1. Финансовая деятельность представлена в таблице:

тыс. руб.

Размер прибыли (убытка)	2025г.	2024г.	Изменение
От основных видов деятельности (стр.2200 ф.№2)-всего	(11 139)	2 718	(13 857)

3.2. Расшифровка себестоимости продаж Приложение№1:

3.3. Расшифровка управленческих расходов по бухгалтерскому учету Приложение №1:

3.4. Расшифровка прочих доходов и расходов Приложение №2.

3.5. Налоговые обязательства по прибыли

Налог на прибыль за 2025 г. составил (675,00) тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств 00,00 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов 138,00 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства (13,00) тыс. руб.

Итого текущий налог на прибыль к уплате (550,00) тыс. руб.**3.6. Финансовые показатели деятельности ООО «МОРЕ» за 2025г.**

Наименование показателя	Порядок расчета	Расчетное значение
Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов)	Строка 2200 формы №2/строка 1600 формы№1	-16,62%

3.7. Социальные показатели

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	18	16	2
2	Затраты на оплату труда, руб.	76 840	86 736	(9 896)
3	Сумма начисленных взносов на оплату труда, руб.	19 279	18 782	497

3.8. Сведения о собственном капитале общества

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	Изменения
1	Нераспределенная прибыль, руб.	-	106 212	-
2	Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 06/2020)	-	(106)	-
3	Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 14/2022)	-	(8)	-
4	Нераспределенная прибыль с учетом корректировки в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 06/2020, на ФСБУ 14/2022)	58 112	106 098	(47 986)
5	Уставный капитал, руб.	10	10	-
6	Сумма чистых активов	2 014	13 357	(11 343)

3.9. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на **31 декабря 2025 года** составила **30 972,00 тыс. руб.** строка 1230 формы №1 «Бухгалтерского баланса» Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.

3.10. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на **31 декабря 2025 года** составила **8 373,00 тыс. руб.** строка 1520 формы №1 «Бухгалтерского баланса».

Наличие и движение дебиторской, кредиторской задолженности, Основными клиентами, подрядчиками Общества см. Приложение №3:

3.11. Решение Общего Собрания Акционеров ООО «МОРЕ» о начисление дивидендов по результатам 2025г. акционеру Общества – ООО «Инстинкт» – на момент сдачи бухгалтерской отчетности не принято.

Раздел IV Инвестиционная деятельность.

4.1. По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость собственных основных средств, отраженных по строке 1150 формы №1 «Бухгалтерского баланса» составила **524,00 тыс. руб.**

Тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
Первоначальная стоимость, тыс. руб.	1 244	997	247
Начисленная амортизация, тыс. руб.	720	540	180
Остаточная стоимость, тыс. руб.	524	457	67
Степень износа основных фондов	0,58	0,54	(0,04)

В составе основных средств Организации на конец отчетного периода числятся:

Тыс. руб.

Период	2025 год		2024 год		Изменения	
	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
Компьютерное оборудование	242	46%	201	44%	41	61%
Мебель	19	4%	23	5%	-4	-6%
Прочие ОС	263	50%	233	51%	30	45%
ВСЕГО	524	100%	457	100%	67	100%

Основные характеристики Основных фондов:

№	Наименование показателя	Формула расчета	Информ. Обеспеч.
1.	Доля основных средств в активах	$\frac{\text{Стоимость ОС (стр.1150)}}{\text{Итог баланса -нетто (стр.1600)}}$	0.78 %
2.	Коэффициент износа на конец года	$\frac{\text{Износ основных средств}}{\text{Первоначальная стоимость основных Средств}}$	0.58 %

Раздел V. Проверка структуры баланса на удовлетворительность

Проверка структуры баланса на удовлетворительность:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
Валюта баланса	67 028	123 300	(56 272)
Стоимость внеоборотных активов	762	721	41
Стоимость оборотных средств	66 266	122 579	(56 313)
Собственные средства предприятия (Чистая прибыль)	2 014	13 357	(11 343)
Нераспределенная прибыль	58 112	106 098	(47 986)

- **Общий коэффициент текущей ликвидности** (стр.1210 + стр.1230 + стр.1240 + стр.1250)/(стр.1520), характеризующий покрытие текущих обязательств Общества, превышает нормальное значение (>1,5 до 2,0) и **составляет 7,9**

Свидетельствует о том, что у компании достаточно ликвидных активов, чтобы покрыть текущие обязательства. Это указывает на финансовую устойчивость компании и ее способность справляться с краткосрочными финансовыми обязательствами.

- **Коэффициент абсолютной ликвидности нормальное значение (0,2-0,25)** (стр.1240 + стр.1250)/(стр.1520), характеризующий платежеспособность общества, превышает нормативный показатель и **составляет 4,16**

Коэффициент больше 1 означает, что у компании есть деньги на счетах и депозиты, нет проблем с оплатами от покупателей. Всей этой суммы хватает, чтобы полностью погасить краткосрочные

обязательства. Компании не надо волноваться, если возникнут небольшие задержки в оплате работ / услуг .

- **Коэффициент автономии (финансовой независимости) (стр.1300/стр.1700.)**, определяющий долю активов Общества, покрытых за счет собственного капитала Общества выше нормативного показателя (0,5) и составляет **0,87**

Раздел VI. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

6.1. Предприятие на 31.12.2025г. создало резервы:

- неиспользованный отпуск в размере (497,00) тыс. руб.
- премии по итогам года в размере 0,00 тыс. руб.
- Изменение отложенных налоговых активов – (124,00) тыс. руб.

6.2. Условные обязательства и условные активы в Обществе на 31.12.2025г. – отсутствуют.

Раздел VII. Информация об аффилированных лицах. Приложение №4

7.1. 100 % учредителем ООО «МОРЕ» является ООО «Инстинкт», в котором учредители :

Учредители ООО "Инстинкт"	Доля участников
Арефьева Маргарита Николаевна	10,00%
Итина Анна Михайловна	12,00%
Орлов Ярослав Юрьевич	16,00%
Фирайнер Роман Борисович	16,00%
Губина Юлия Викторовна	16,00%
Стюарт Эльмира Владимировна	30,00%
Итого	100,00%

7.2 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) в 2025г.:

краткосрочных - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала) – **17 690,00 тыс. руб.**

Раздел VIII. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Предприятия, в том числе: финансовые, производственные, прочие - отсутствуют.

Раздел IX. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

С ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года, новые международные санкции могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Так же дополнительным фактором нестабильности стали снижение стоимости нефти, рост курса рубля к доллару и евро, снижение биржевых индексов.

Общество не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим из-за международных санкций, волатильности на фондовых и валютных рынках, снижения курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество будет продолжать свою коммерческую деятельность.

По оценке руководства Общества, в настоящее время отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность в сложившейся внешнеполитической ситуации и связанных с ней экономических последствиях.

Раздел X. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

10.1 Финансовые риски

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации.

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с системой контроля, установленной Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

10.2 Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимые для деятельности Общества материалы приобретаются у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные.

10.3 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

10.4 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа клиентов/заказчиков, вследствие ухода иностранных корпораций с российского рынка или приостановление их работ в стране.

Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Генеральный директор

А.А. Кузнецов

Приложение №1

3.2. Расшифровка себестоимости продаж

№ п/п	Cost Type - Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Затраты на оплату труда	57 257
2	Отчисления на социальные нужды	14 007
3	Материальные затраты	1 251
	Общий итог	72 523

3.3. Расшифровка управленческих расходов по бухгалтерскому учету

№ п/п	Cost Type - Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Отчисления на социальные нужды	22 253
2	Затраты на оплату труда	13 385
3	Амортизация	5 270
4	Прочие затраты	180
	Итого	41 088

Приложение №2

3.4. Расшифровка прочих доходов

№ п/п	Наименование статьи прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
1	Прочие	1
	ИТОГО	1

3.5. Расшифровка прочих расходов

№ п/п	Наименование статьи прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
1	Комиссия банков	(91)
2	Прочие внереализационные расходы	(62)
	ИТОГО	(153)

Приложение №3**3.6 Основными клиентами Общества являются:**

Тыс. Руб.

№ п/п	Наименование клиента	Дебиторская задолженность	% от общей суммы дебиторской задолженности
1	ООО "Инстинкт"	13 900	47
2	АО "Пи Эйч Ди"	7 788	26
3	ООО "ЛАБОРАТОРИЯ АЛИСЫ"	7 639	26
4	ООО "Новые Фермы"	564	2
ИТОГО		29 893	X

Приложение №3:**3.7 Одними из основных подрядчиков Общества являются:**

Тыс. Руб.

№ п/п	Наименование подрядчика	Кредиторская задолженность	% от общей суммы кредиторской задолженности
1	ООО "СТЕРЕОТАКТИК.ПРО"	513	43
2	Акционерное общество "ББДО"	379	32
3	Страховое акционерное общество "Ресо-гарантия"	172	14
4	ООО "Инстинкт"	127	11
5	ООО "Яндекс.Такси"	8	1
6	ООО "АВТОФОРУМ"	1	0
7	ООО "ЭКСПРЕСС ЛАЙН"	1	0
ИТОГО		1 200	X

Приложение №4**Раздел VII. Информация об аффилированных лицах**

Наименование лица	Вид операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025г. дебиторская/кредиторская задолженность	Методика определения цены
ООО "Инстинкт"	Приобретение услуг	127	127	рыночная
	Продажа услуг	23 783	13 900	
АО «ББДО»	Приобретение услуг	14 297	379	рыночная
	Продажа услуг	-	-	
АО "Пи Эйч Ди"	Приобретение услуг	-	-	рыночная
	Продажа услуг	7 788	7 788	

Генеральный директор

А.А. Кузнецов