

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	-	На 31 декабря 2024 г.	-	На 31 декабря 2023 г.	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	На 31 декабря 2025 г.	-	На 31 декабря 2024 г.	-	На 31 декабря 2023 г.	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НИО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НИО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НИО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода
-	-

18

81

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
За 2025 г.						
За 2024 г.						
из них исключительные права						
За 2025 г.						
За 2024 г.						
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
За 2025 г.						
За 2024 г.						
из них исключительные права						
За 2025 г.						
За 2024 г.						

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		сплисанно		Изменения за период		переоценена		переоценена		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленное амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	164	-	1 390	-	(311)	-	-	-	-	-	1 554	(311)
в том числе:													
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 067	-	(178)	-	-	-	-	-	1 067	(178)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	164	-	323	-	(133)	-	-	-	-	-	487	(133)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	164	-	-	-	-	-	-	-	164	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учета переосмотра фактической стоимости)	сплисано (с учетом переосмотра фактической стоимости)		Изменения за период		переоценена		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 127 1 252	(755) (221)	1 875	(1 043)	942	(97)	(534)	-	2 084 3 127	(810) (755)	
в том числе:												
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	3 127 1 252	(755) (221)	1 875	(1 043)	942	(97)	(534)	-	2 084 3 127	(810) (755)	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв ва под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	484	-	12 297	(7 781)	-	-	-	-	-	-	-	5 000
в том числе:	За 2025 г.	-	-	484	-	-	-	-	-	-	-	-	484
в том числе:	За 2025 г.	484	-	12 297	(7 781)	-	-	-	-	-	-	-	5 000
Договор займа	За 2024 г.	-	-	484	(7 781)	-	-	-	-	-	-	-	484
Итого	За 2025 г.	484	-	12 297	(7 781)	-	-	-	-	-	-	-	5 000
	За 2024 г.	-	-	484	-	-	-	-	-	-	-	-	484

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	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	7 187	-	68 476	(48 662)	-	X	X	27 000	-
	За 2024 г.	9 392	-	251 085	(253 290)	-	X	X	7 187	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	24	-	1 688	(1 589)	-	(89)	-	14	-
	За 2024 г.	1 908	-	220	(621)	-	(1 482)	-	24	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	7 144	-	64 520	(44 959)	-	89	-	26 794	-
	За 2024 г.	3 602	-	245 143	(243 084)	-	1 482	-	7 144	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 174	(1 982)	-	-	-	193	-
	За 2024 г.	-	-	330	(330)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	19	-	113	(132)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 882	-	5 391	(9 255)	-	-	-	19	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

136

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	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 202 4 045	-	115 849 11 045	1	(11 505) (1 888)	-	-	-	117 548 13 202	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 416 1 180	-	110 194 8 302	-	(8 235) (1 066)	-	-	-	110 375 8 416	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 243 2 049	-	4 792 2 643	-	(2 643) (449)	-	-	-	6 392 4 243	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	768 93	1	(93) (93)	-	-	-	676	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	(60)	-	60	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	5	-	(4)	-	-	-	5	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	476 693	-	-	-	(476) (217)	-	-	-	476	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	9	-	4	-	-	-	-	-	12	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 472 789	- 1 683	- -	(1 521) -	(951) -	- 2 472
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	2 472 789	- 1 683	- -	(1 521) -	(951) -	- 2 472
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	38 960 13 260	139 288 30 782	1 076 3	(29 544) (5 081)	951 -	150 728 38 960
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 367 2 578	27 349 6 457	- -	(1 400) (1 668)	- -	33 316 7 367
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	16 877 3 364	107 679 16 877	- -	(16 877) (3 364)	- -	107 679 16 877
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	3 47	(1 079) -	1 079 3	(3) (47)	- -	- 3
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	951	951

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	2 300	2 300
в том числе:			
АЛЬФА-БАНК АО	-	1 340	1 340
МТС-БАНК ПАО	-	960	960
Выданные - всего	-	-	-

88

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	66 000	239 187
Затраты на оплату труда	11 528	7 858
Отчисления на социальные нужды	2 213	1 438
Амортизация	1 308	534
Прочие затраты	14 022	19 977
Итого по элементам	95 071	268 994
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(19 842)	(3 542)
Итого расходы по обычным видам деятельности	75 229	265 452

88

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

18

Пояснения № 12
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «БОКС-МУВИНГ»

1. Сведения об обществе.

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «БОКС-МУВИНГ»
1.2. Юридический адрес по состоянию на 31.12.2025 года: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, дом 19, этаж 1, комн. 41х1д, офис ЖЗЖ
1.3. Дата государственной регистрации: 06 апреля 2022 г., основной государственный регистрационный номер 1227700197702.
1.4. Уставный капитал предприятия составляет 50 000 руб. Уставной капитал оплачен полностью. Участниками и бенефициарами являются:
- Рыманов Николай Игоревич – 40%;
- Тоскина Наталья Владимировна – 40%;
- Келлерман Георгий Дмитриевич – 20%.
1.5. Средняя численность работников за отчетный период – 7 человек.
1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
1.8. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
1.9. Основной вид деятельности: 46.51-Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.
1.10. Бухгалтерский учет ведется в программе «1С Предприятие 8.3», учет кадров и заработной платы ведется в программе «1С Зарплата и Управление Персоналом 3».
1.11. с 6 апреля 2022 года - Генеральный директор Рыманов Николай Игоревич, действующий на основании Устава.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1 Пояснения к строкам отчетности.

- 2.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года. В 2025 г. Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.
2.1.2. Официальный курс иностранной валюты на 31.12.2025г.:
Доллар США = 78,2267; Евро = 92,0938.
2.1.3. Депозиты со сроком размещения менее 3-х мес. относятся к денежным эквивалентам.
2.1.4. Условные обязательства и условные активы в организации отсутствуют.
2.1.5. События после отчетной даты, повлиявшие на результаты хозяйственной деятельности, отсутствуют.
2.1.6. Общество, следуя целям создания, в 2026 году будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом Общества. Организационная структура Общества останется без изменений.
2.1.7. Учетная политика сформирована исходя из допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.2.1. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства". При переходе на ФСБУ 6/2020 Обществом были проверены и подтверждены сроки полезного использования основных средств, в связи с чем корректировки входящих остатков не проводились.
2.2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.2.3. В соответствии с п. «в» п.31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена.
2.2.4. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу.
2.2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
2.2.6. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.
2.2.7. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.
2.2.8. При списании продуктов и материалов производится их оценка по методу ФИФО.
2.2.9. Все запасы отражены по фактической себестоимости, так как данная величина меньше чистой стоимости продажи запасов. Резерв под обесценение стоимости МПЗ в 2025 году не создавался.

2.2.10. Резерв по сомнительным долгам формировать в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Оценка вероятности погашения сомнительного долга полностью или частично осуществлять на основании данных, отраженных в бухгалтерском учете. Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу. Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить один раз в квартал.

В 2025 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.2.11. Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Размер ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков и предельный размер резерва определяются на основании расчета. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год.

2.2.12. В отчетности финансовые вложения, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.2.13. 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 пяти процентов.

2.2.14. При оценке существенности ошибки, существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.2.15. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Несмотря на то, что выручка в бухгалтерском учете отражается с учетом сумм налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин, перечисленные суммы не являются выручкой Общества.

2.2.16. Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

2.3. Учетная политика для целей налогового учета.

2.3.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.3.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.3.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.3.4. Использовать способ ведения налогового учета одновременно с бухгалтерским учетом. Журналы бухгалтерского учета являются регистрами налогового учета. На сумму расхождения налогового и бухгалтерского учета составляются дополнительные регистры.

Информацию о постоянных разницах между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью формировать в регистрах бухгалтерского учета.

2.3.5. К прямым расходам относятся следующие расходы:

- материальные расходы, перечисленные в пп. 1, 2, 3, 4, 5, 6 п.1 ст. 254 НК РФ;
- расходы на оплату труда производственных отделов;
- взносы на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда персонала производственных отделов;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам производственных отделов;
- расходы по аренде помещений.

Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет учета к конкретному виду деятельности в разрезе подразделений, к которому относятся.

2.3.6 Оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

2.3.7. Информация о постоянной разнице между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью формируется в регистрах бухгалтерского учета.

3. Общество имеет расчетные счета:

№	Банк	Р/счет
1	АО «Альфа-Банк»	40702810401830003156

4. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах.

Выручка за 2025 год от реализации товара в целом по предприятию (код строки 2110) составила **75 980 тыс. рублей**, в том числе:

№ п/п	Выручка	Всего с НДС	В т.ч. НДС
1	Продажа ПО без НДС	1 736	0
2	Выручка от оптовых продаж	68 954	11 492
3	Продажа ПО с НДС	15 546	2 591
4	Услуги	4 593	765
	Итого:	90 829	14 849

В том числе:

Выручка по ставке без НДС на сумму **1 736 тыс. рублей**

Выручка по ставке 20 % с НДС на сумму **89 093 тыс. рублей**

Выручка за 2025 г. уменьшена на 71,76 % (- 193 096 тыс. руб.)

Коммерческие расходы (код строки 2210) на сумму **28 160 тыс. рублей** из них:

№п/п	Статьи расходов	Сумма в тыс. рублей
1	Оплата труда	11 516
2	Услуги подрядчика	4 138
3	Прочие затраты	3 390
4	Страховые взносы	2 188
5	Списание материалов	1 596
6	Амортизация	1 221
7	Аренда офиса	889
8	Услуги по содержанию сайта, домена	770
9	Консультационные услуги	390
10	Расходы по участию в торгах (ЭЦП, Лицензии, Подписки)	355
11	Юридические услуги	271
12	Прочие	1 437

Коммерческие расходы за 2025 г. увеличены на 285,44 % (+ 20 854 тыс. руб.)

Управленческие расходы (код строки 2220) на сумму **333 тыс. рублей** из них:

№п/п	Статьи расходов	Сумма в тыс. рублей
1	Проведение посещение мероприятий и конференций	216
2	Амортизация	88
3	Расходы на лизинг	15
4	Оплата труда	14

Управленческие расходы за 2025 г. уменьшены на 98,24 % (- 18 629 тыс. руб.)

Себестоимость товара (код строки 2120) за 2024 год **46 736 тыс. рублей**, в том числе:

№ п/п	Статья	Сумма в тыс.руб.
1	Себестоимость товара оптовых продаж	38 791

Себестоимость товара за 2025 г. уменьшена на 80,46 % (- 192 450 тыс. руб.)

Проценты к получению (код строки 2320) составили **1 679 тыс. рублей**

Прочие доходы (код строки 2340) составили **506 тыс. рублей**, в том числе:

№ п/п	Прочие доходы	Сумма в тыс. руб.
1	Курсовые разницы, отклонения курса валюты	119
2	Прочие внереализационные доходы	387

Прочие расходы (код строки 2350) составили **1 579 тыс. рублей**, в том числе:

№ п/п	Прочие расходы	Сумма в тыс. руб.
1	Штрафы пени	1 110
2	Расходы на услуги банков	250
3	Пени	85
4	Ликвидация основных средств	65
5	Расходы на Банковские гарантии БГ	52
6	Прочие	17

5. Расшифровка статей Бухгалтерского баланса.

Внеоборотные активы:

Основные средства (код строки 1150) составляют **2 516 тыс. рублей**

В составе основных средств отражены, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для нужд ООО «БОКС- МУВИНГ» и способные приносить экономические выгоды.

В течение 2025 года приобретено 1 единица основных средств по договору лизинга.

Ставка дисконтирования для определения арендных обязательств рассчитана на основании данных договора лизинга.

Оборотные активы:

Запасы (код строки 1210) составляют **27 000 тыс. рублей**

Дебиторская задолженность (код строки 1230) составляет **117 548 тыс. рублей**

№п/п	Наименование дебитора (покупатели и заказчики)	Сумма в тыс. руб.
1	ВЫМПЕЛКОМ ПАО	2 967
2	АЙТИ ТЕХНОЛОДЖИС ООО	1 600
3	МД ПРОЕКТ 2000 АО	1 217
4	НАУЧНЫЙ ЦЕНТР АИТ ООО	550
5	РУССКАРТ ООО	58

Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки 1250) составили на конец года **2 196 тыс. рублей**.

Капитал и резервы

Уставный капитал ООО «БОКС- МУВИНГ» сформирован в размере **50 тыс. рублей**.

Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность (код строки 1520) на конец 2025 года составила **149 777 тыс. рублей, в т.ч.:**

№п/п	Наименование кредитора (поставщики и подрядчики)	Сумма в тыс. руб.
1	ФОРТИС ООО	20 217
2	Попова Татьяна Петровна	6 000
3	АКСОФТ АО	3 800
4	ГРИНПЛЕЙС ООО	940
5	ЮЗЕРТЭК ООО	664
6	АЙБИ-АЙТИ ООО	595
7	ЦСИ АО	400
8	Прибылов Сергей Алексеевич	380
9	ДЖАРВИС ГРУПП ООО	320

Оценочные обязательства (код 1540) на конец 2025 года составили **347 тыс. рублей**.

6. Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Бухгалтерский учет аренды помещений ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Объекты учета аренды классифицированы Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как к Обществу не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Так как:

- договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
 - предметы аренды не предполагаются предоставлять в субаренду;
 - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предметов аренды, то Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.
- По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 величина обязательства по аренде составила 951 тыс. руб., в том числе:
- долгосрочные обязательства по аренде, отраженные по стр. 1450 Баланса - 0 тыс. руб.;
 - краткосрочные обязательства по аренде со сроком погашения в 2026 году, отраженные по стр. 1550 Баланса – 951 тыс. руб.

7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2025 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	1 357
Ставка налога	25%
Расход по налогу на прибыль:	(390)
в т.ч.	
- Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(339)
- Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	(51)
Отложенный налог:	
в т.ч.	
- Изменение величины отложенных налоговых активов (ОНА)	(474)
- Изменение величины отложенных налоговых обязательств (ОНО)	374
Текущий налог на прибыль	(290)

8. Курсовые разницы

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

- положительные (сч. 91.01) на сумму 298 тыс. руб.;
- отрицательные (сч. 91.02) на сумму 179 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах показатели положительных и отрицательных курсовых разниц отражены свернуто. Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета, выраженной в иностранной валюте - составила 119 тыс. руб. за 2025 год.

9. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде Обществом производились следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Сумма операции, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Условия и форма расчетов
Рыманов Николай Игоревич	Осуществляет контроль	Договор беспроцентного займа № 1П/3 от 06.04.2022	9 802	-	Перечисления по безналичному расчету

К основному управленческому персоналу относятся лица, занимающие должности генерального директора

В 2025 г. Общество произвело начисление основному управленческому персоналу в сумме 2 739 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:

- оплата труда – 2 324 тыс. руб.

- отпускные – 415 тыс. руб.

Начислено страховых взносов – 472 тыс. руб.

Удержано НДФЛ – 312 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

10. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

11. Информация о судебных делах и претензионных спорах

В отчетном периоде информация о судебных делах и претензионных спорах отсутствует.

12. Информация о непрерывности деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, значительные колебания курсов иностранной валюты.

Указанные негативные факторы, а также факт начала хозяйственной деятельности оказали влияние на денежные потоки. А именно на то, что Общество вынуждено было привлекать заемные средства для исполнения текущих обязательств. В связи с этим сальдо денежных потоков от текущих операций имеет отрицательную величину.

Руководство Общества производит постоянный анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а также принимает все необходимые меры, направленные на сохранение финансовой стабильности и рост финансовых результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

19.02.2025



Рыманов Н.И.