

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## ООО «Инновэйв»

г. Москва

«18» марта 2026 г.

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Инновэйв» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, дата регистрации 24.08.2001 года, ОГРН 1027700429129, ИНН 7731 178881, КПП 773101001

Юридический адрес: 121357, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Вересаева, д. 15, помещ. 2Н/3

1.1. Уставный капитал организации: 10 тыс. руб. (оплачен 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Акционерное общество "Актив" (121108, г. Москва, ул. Ивана Франко, д.4, корп.1, эт.1, пом.36) - 99,999%

- Принадлежит самому обществу - 0,001%

1.2.1. Основные положения Учетной политики ООО «Инновэйв» на 2025год:

Общество применяет общую систему налогообложения.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политикой для целей бухгалтерского учета.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Ведение учета передано ООО "Прогресс Консалтинг" по Договору на бухгалтерское обслуживание № 2 от 02.09.2024года

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по состоянию на последний день отчетного периода, а также по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. 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.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству

календарных дней использования таких прав. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Запасы могут обесцениваться в случаях (не зависимо от срока хранения):

- морального устаревания;
- потери первоначальных качеств;
- снижения рыночной стоимости.

В случае обесценения запасов, организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Расчет расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, в том числе величины чистой прибыли за отчетный период выполняется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (регистр «Справка-расчет отложенного налога на прибыль»).

В конце месяца условный расход (УР) или условный доход (УД) в корреспонденции со счетом 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» по счетам:

- 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль»;
- 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль».

А так же производится отражение ОНА, ОНО, ПНР (ПНД) в корреспонденции со счетом 68.04.2 по счетам:

- 09 «Отложенные налоговые активы»;
- 77 «Отложенные налоговые обязательства»;
- 99.02.3 «Постоянный налоговый расход (доход)».

Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета, организация признает возникновение постоянных разниц и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств) в следующих ситуациях, когда возникающие разницы являются временными по своей экономической сути:

- создание (восстановление) в бухгалтерском учете резерва под обесценение материальных ценностей;
- формирование (восстановление) резерва по сомнительным долгам по разным правилам в бухгалтерском и налоговом учете;
- признание оценочного обязательства по оплате отпусков в бухгалтерском учете;
- формирование первоначальной стоимости основных средств в разных суммах в бухгалтерском и налоговом учете;

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>і</sub> - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн<sub>і</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз<sub>і</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически

уплаченных арендных платежей.

Применяется та ставка, по которой можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс.руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются:

в отношении передачи в аренду имущества - равномерно в течение срока действия договора аренды.

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами

возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Изменения в учетной политике на 2025 год

Вступление в силу с 1 апреля 2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Вступление в силу с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

### **1.2.2. Порядок заполнения отчета о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств состоит из трех разделов:

- «Денежные потоки от текущих операций»;
- «Денежные потоки от инвестиционных операций»;
- «Денежные потоки от финансовых операций».

Остатки денежных средств на начало и конец отчетного периода определяются в целом по организации, включая денежные средства, которые находятся на счетах и в кассах, учитываются и денежные эквиваленты — высоколиквидные финансовые вложения, Показатели, которые при составлении отчета надо отразить со знаком «минус», отражают в круглых скобках. Денежные потоки в отчете отражаются в разрезе видов денежных потоков: текущие, инвестиционные и финансовые. Для составления отчета используется информация со счетов 50 «Касса», 51 «Расчетный счет», 52 «Валютные счета», 55 «Специальные счета в банках», 57 «Переводы в пути» и 58 «Финансовые вложения» (в части денежных эквивалентов).

ОДДС составляется по правилам, изложенным в одноименном ПБУ 23/2011 (Приказ Минфина № 11н от 02.02.2011 г.). ОДДС – составная часть годовой бухгалтерской отчетности. ОДДС раскрывает движение денежных средств и денежных эквивалентов в трёх направлениях – текущая, инвестиционная и финансовая деятельность.

Денежные средства – те, что находятся на расчётных счетах и в кассе организации. Денежные эквиваленты – финансовые вложения, которые можно быстро обменять на деньги (например, банковские депозиты, высоколиквидные облигации). В ПБУ 23/2011 (п.23) указано, что организация самостоятельно определяет для себя в учетной политике, какие из финансовых вложений можно отнести к денежным эквивалентам. Критерием является срок погашения - до 3 месяцев.

Краткосрочные депозиты со сроком погашения до 90 дней не являются финансовыми вложениями.

Некоторые операции с денежными средствами не включаются в ОДДС (п. 6 ПБУ 23/2011), например, покупка денежных эквивалентов или их погашение (без процентов), обмен валюты (без курсовых разниц), движение денег между своими расчётными счетами, между счетами и кассой.

### **1.3. События после отчетной даты:**

- На период между отчетной датой и датой составления отчетности ООО «Инновэйв» не привлекались новые заемные средства и не заключались договора поручительства; не осуществлялись и не планируется продажу активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности; не осуществлялось увеличение капитала или выпуск долговых инструментов,

не заключали и не планируется заключать соглашения о слиянии или ликвидации; не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения; не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами.

1.4. Исполнительный орган общества - генеральный директор Шумилин Алексей Валерьевич.

1.5. Связанными сторонами ООО «Инновэйв» в течение 2025 года являются:

- 1) Учредители - Акционерное общество "Актив" и Игнатов Леонид Николаевич.
- 2) Генеральный директор - Игнатов Леонид Николаевич.

Со связанными сторонами в периоде 2025 года осуществляются следующие хозяйственные операции:

- генеральному директору выплачивалась заработная плата, производилась выдача денежных средств под отчет.
- Выплата основному управленческому персоналу в 2024 году составила 49 546 тыс. руб., в 2025 году составила 31 023 тыс. руб.
- По связанным сторонам в 2025 и 2024 годах резервы по сомнительным долгам не создавались, задолженность не списывалась, гарантии и обеспечения не выдавались и не получались.

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций (договора)	Показатели за 2024 год	Показатели за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Дельрус»	121108, город Москва, улица Ивана Франко, дом 4, корпус 1, офис 64	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор №ТО/009 от 09.08.2018 (услуги)	82 000 (задолженности нет)	0 (задолженности нет)
			Договор поставки № 02-12/2017 от 01.12.2017 г. (покупатель медтовар)	402 639 633,91 (задолженность 170 902 651,77 - срок погашения 1-2 кв 2025)	156 031 395,27 (аванс 2 594 952,96-срок возврата 1-2 кв 2026г)
			Договор №02-12/2017 от 01.12.2017 (купли-продажи медтоваров)	544 835,22 (задолженности нет)	182 506,36(задолженность-срок погашения 1-2 кв 2026г)
Общество с ограниченной ответственностью "Инвест Менеджмент Групп"	121108, г Москва, ул Ивана Франко, 4 / корп 1, , оф. 68	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор бухгалтерского обслуживания №4 от 31.03.17г. (услуги)	15 776 400,00 (задолженности нет)	0 (задолженности нет)
			Договор сопровождения продаж №ИС/3 от 27.06.2019 (услуги)	21 465 008,53 (задолженности нет)	0 (задолженности нет)
ООО "СМТ-Центр"	121357, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Вересаева, д. 15, помещ. 2Н/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор №11-02/16 от 01.11.2016 (купля-продажа медтоваров)	355 824 800,00 (задолженности нет)	0 (задолженности нет)
			Договор поставки №ДМ01-12/16 от 01 сентября 2016г.(купля-продажа медтоваров)		42 570,00 (аванс 7 740,00)

ООО "ТД ЛИДКОР"	121351, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Кунцево, ул Ивана Франко, 38 / корпус 1, помещ 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор поставки от 10.01.24 (купля-продажи медтоваров)	15 355 646,56 (задолженность 634 606,05-срок погашения 1 кв 2025)	192 597 952,53 (аванс 70 060 934,69)
			Договор поставки от 10.01.24 (покупатель медтовар)	2 130 000,00 (задолженности нет)	3 908 744,85 (задолженность 3 908 744,85-срок погашения 1-2 кв 2026г)
ООО "ИММУКОР-ВОСТОК"	121108, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Фили-Давыдково, ул Ивана Франко, 4 / корпус 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор поставки № ИВ 100432 от 08.07.2016 г.(купля-продажа медтоваров)	64 520 682,52 (задолженность 3 226 061,79-срок погашения 1 кв 2025г)	83 437 654,62 (задолженность 2 366 962,58-срок оплаты 1-2 кв 2026г)
			Договор поставки №ДМИВ01 от 01.08.2019г(покупатель медтовар)	172 841,88 (задолженности нет)	13 950,20 (задолженность 13 950,20-срок оплаты 1-2 кв 2026г)
ООО "ТДА-ВОСТОК"	123308, г Москва, ш Хорошёвское, 43Г / стр 8, ком 16	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Договор купли-продажи № 17/11/2017 от 17.11.2017(купля-продажа медтоваров)	119 164 127,38 (задолженность 24 573 379,15- срок погашения 1 кв 2025г)	136 980 518,04 (задолженность 10 484 679,96-срок погашения 1-2 кв 2026г)

Бенефициарные владельцы Общества: Гузовский Аркадий Леонидович (Паспорт 45 10 357129, выдан Отделением по району Арбат ОУФМС России по г. Москве в ЦАО 03.08.2009 г.); Гузовский Максим Леонидович (Паспорт 09 14 337214 выдан Отделом УФМС России по Свердловской обл. в Верх- Исетском р-не г. Екатеринбург 02.03.2017 г.).

1.6. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях, ОКВЭД 46.69.8

ООО «Инновэйв» осуществляет поставку медицинских товаров и изделий медицинской техники в учреждения здравоохранения РФ по государственным и муниципальным контрактам, гражданско-правовым договорам, заключенным по результатам электронных аукционов и иных способов определения поставщика, проведенных учреждениями здравоохранения в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

Указанный Федеральный закон предполагает планирование государственными и муниципальными заказчиками закупок исходя из имеющихся потребностей и объемов финансового обеспечения.

Начальная (максимальная) цена контракта определяется заказчиком до размещения закупки посредством применения предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ методов, в частности, метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), нормативного метода и др. (ст.22).

Участник закупки не может влиять на начальную (максимальную) цену контракта. Контракт с победителем заключается по цене равной начальной (максимальной) или ниже ее в зависимости от вида закупки и результатов торгов.

1.7. Общество применяет основной режим налогообложения.

1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 года составила 48 человек. Численность сотрудников на 31.12.2025 года составила 38 человек.

1.9. Дочерних и зависимых обществ нет. Обособленных подразделений нет.

2.1. Общество арендует:

- у АЛЬФА ООО по Договору №АЛ/ДМРЦ-01/24 от 01 июня 2024г нежилые помещения, Договору аренды ТС без экипажа от 01.10.2024 транспортные средства

- у МАКДОМ ООО по Договору № АЗ-24 от 09.07.2024 нежилые помещения

2.2. Бухгалтерская отчетность от 18.03.2026года является окончательной. Данные пояснения к бухгалтерскому балансу сформированы к бухгалтерской отчетности от 18.03.2026 г.

2.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался в связи с отсутствием на балансе организации товаров, имеющих признаки старения, товаров с истекшим сроком годности, утраченными (измененными) первоначальными качествами, товаров, себестоимость которых превышает их текущую рыночную стоимость.

2.4. Курс доллара США на 31.12.2024 г.- 101,6797 руб., курс Евро на 31.12.2024 г. - 106,1028 руб. Курс доллара США на 31.12.2025 г.- 78,2267руб., курс Евро на 31.12.2024 г. - 92,0938руб.

2.5. Сроки погашения долгосрочных заемных средств - 31.12.2026 года

основной ДОЛГ	14 250 тыс. руб.	Срок уплаты до
<b>Кадры Делового Мира</b>		
Договор займа б/н от 20.04.2018 (9%)	4 250	31.12.2026
Договор займа б/н от 10.09.2019 (9%)	10 000	31.12.2026
<b>ДОЛГ ПО ПРОЦЕНТАМ</b>	<b>9 892 тыс. руб.</b>	<b>Срок уплаты до</b>
<b>Кадры Делового Мира</b>		
Договор займа б/н от 20.04.2018 (9%)	5374	31.12.2026
Договор займа б/н от 10.09.2019 (9%)	4518	31.12.2026

2.6. Отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль за 2024 год составили, тыс. руб.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		4322	4073	6478		6727
Доходы будущих периодов		400	152	62		311
Основные средства		3498	3498	5747		5747
Проценты по обязательствам		424	424	669		669
<b>Итого</b>		<b>4322</b>	<b>291</b>	<b>4045</b>		<b>6727</b>

Отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль за 2025 год составили, тыс. руб.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		6727	3489	5		6727
Доходные вложения в материальные ценности		0	0	5		50
Доходы будущих периодов		311	3	0		309
Основные средства		5747	3004	0		2743
Проценты по		669	482	0		187

обязательствам						
<b>Итого</b>		<b>6727</b>	<b>3489</b>	<b>5</b>		<b>3243</b>

2.7. Условный расход по налогу на прибыль в 2025 году составил – 31 331 тыс. руб., за 2024 год- 117 831 тыс. руб.

2.8. Условный доход по налогу на прибыль в 2025 году составил – 19 781 тыс. руб., за 2024 год-4 006 тыс. руб.

2.9. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток) (п. 20 ПБУ 18/02 по Проекту Минфина). По кредиту счета отражают сумму отложенного налога, уменьшающего размер условных расходов в текущем периоде, а по дебету – сумму погашенных обязательств в нынешнем отчетном периоде. Чтобы отразить движение средств по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» используют проводки: Дт 68 Кт 77 – начисление суммы отложенных налоговых обязательств.

Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль за 2025 г составили тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств	9	6987				
Доходные вложения в материальные ценности		0		1		1
Оценочные обязательства и резервы		515				264
Расходы будущих периодов		1		0		1
Убыток текущего периода				1665		1665
Арендные обязательства		6471				3193
<b>Итого</b>		<b>6987</b>		<b>1666</b>		<b>3459</b>

Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль за 2024 г составили тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	4 658,00		10 481,00	8 152,00	6 987,00	
Доходные вложения в материальные ценности	1,00			1,00		
Оценочные обязательства и резервы	667,00		103,00	255,00	515,00	
Расходы будущих периодов	35,00			34,00	1,00	
Убыток текущего периода			3 907,00	3 907,00		
Арендные обязательства	3 955,00		6 471,00	3 955,00	6 471,00	
<b>Итого</b>	<b>4 658,00</b>		<b>10 481,00</b>	<b>8 152,00</b>	<b>6 987,00</b>	

2.10. Дебиторская задолженность — это задолженность поставщиков и подрядчиков, работников предприятия, контрагентов-заказчиков, которые должны данному предприятию за реализованные товары, работы, услуги. Дебиторами могут быть как юридические, так и физические лица. Состав дебиторской задолженности:

- задолженность по выданным поставщикам авансам в счет предстоящих поставок;
- задолженность по расчетам с подотчетными лицами;
- задолженность контрагентов-покупателей по расчетам за товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- переплата налогов в бюджет;
- расчеты по «входному» НДС;

- задолженность страховых взносов от фонда социального страхования (ФСС), если суммы пособий по больничному листу и в связи с материнством превышают начисленные страховые взносы;
- задолженность по выданным займам;
- задолженность по расчетам с лицами, которые должны компенсировать ущерб;
- прочая задолженность предприятию.

Структурирование дебиторской задолженности путем ее сквозного анализа по срокам возникновения позволяет оценить возможные неплатежи. В соответствии с данным методом все счета заказчиков-покупателей нужно классифицировать по срокам возникновения дебиторской задолженности:

- срок погашения еще не наступил;
- просроченная задолженность до 30 дней;
- просроченная задолженность от 31 до 60 дней;
- просроченная задолженность от 61 до 90 дней;
- просроченная задолженность более 90 дней.

Срок нормальной просрочки зависит от вида деятельности организации. А также важен прописанный в договоре срок оплаты или погашения задолженности.

### 3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

**3.1** В отчетном году выручка ООО «Инновэйв» составила:

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях» за 2025год —5 484 146тыс. руб., за 2024 год – 5 157 377тыс. руб.

- по прочим видам деятельности за 2025г — 0 тыс. руб., за 2024 год - 0 тыс. руб.

**3.2** Себестоимость продаж за 2025год —4 770 168тыс. руб., за 2024 год —4 093 277тыс. руб.,

**3.3** Прочие доходы за 2024год -16 158 тыс. руб., за 2025 год —10 373тыс. руб., в том числе:

- проценты к получению за 2024год –5 834тыс. руб., за 2025 год – 2 651тыс. руб.

- курсовые разницы за 2024год –236тыс. руб. за 2025 год – 12тыс. руб.

- прочие внереализационные доходы за 2024год – 527 тыс. руб., за 2025 год – 492 тыс. руб.

- реализация основных средств за 2024год –5 892тыс. руб., за 2025год – 7 180 тыс. руб.

- отчисления в оценочные резервы за 2024год -692тыс. руб., за 2025год- 32 тыс. руб.

- исправительные записи по операциям прошлых лет за 2024год - 1 277тыс. руб., за 2025год- бтыс. руб.

- изменение стоимости предметов аренды за 2024год - 1 700тыс.руб.

**3.4** Затраты на производство и реализацию продукции:

Коммерческие расходы – 415 587тыс. руб., за 2025 год – 258 636 тыс. руб., в том числе:

- материальные расходы за 2024 год - 139тыс. руб., за 2025 год - 403 тыс. руб.

- оплата труда за 2024год –130 120 тыс. руб., за 2025 год – 89 980 тыс. руб.

- страховые взносы за 2024год –35 230тыс. руб., за 2025 год – 25 562тыс. руб.

- взносы в ФСС от НС и ПЗ за 2024год - 263тыс. руб., за 2025 год-1 814 тыс. руб.

- амортизация за 2024год– 34 135тыс. руб., за 2025 год – 23 905 тыс. руб.

- командировочные расходы за 2024год –2 949 тыс. руб., за 2025 год – 45тыс. руб.

- компенсация проездных билетов за 2024год–6 333 тыс. руб., за 2025 год – 6 110 тыс. руб.

- представительские расходы за 2024год —4 776тыс. руб., за 2025 год – 1 214 тыс. руб.

- транспортные услуги за 2024г - 505тыс. руб., за 2025 год - 0 тыс. руб.

- аренда имущества за 2024г – 2 326тыс. руб., за 2025 год- 2 933 тыс. руб.
- ПНР, ремонт и ТО медоборудования за 2024г –23 394тыс. руб., за 2025 год – 36 358 тыс. руб.
- услуги по договорам ГПХ за 2024год- 12 241тыс. руб., за 2025 год – 5 841 тыс. руб.
- бухгалтерское обслуживание за 2024год–20 284тыс. руб., за 2025 год – 31 099 тыс. руб.
- юридическое обслуживание за 2024год–22 478тыс. руб., за 2025 год – 4 474 тыс. руб.
- услуги по подбору персонала за 2024год – 1 831тыс. руб., за 2025 год – 553 тыс. руб.
- услуги по уборке помещений за 2024год- 3 422тыс. руб., за 2025 год – 63 тыс. руб.
- информационные услуги за 2024год – 1 348тыс. руб., за 2025 год – 899 тыс. руб.
- программное обеспечение за 2024год - 15 367тыс. руб., за 2025 год – 14 705 тыс. руб.
- услуги связи за 2024год - 142тыс. руб., за 2025 год - 44 тыс. руб.
- услуги по организации мероприятий за 2024год – 1 590тыс. руб., за 2025 год – 633 тыс. руб.
- участие в аукционах за 2024год - 1 282тыс. руб., за 2025 год – 2 018 тыс. руб.
- образовательные услуги за 2024год- 105тыс. руб., за 2025 год - 17 тыс. руб.
- консультационные расходы за 2024год– 50 960 тыс. руб., за 2025год -0 тыс. руб.
- сопровождение продаж за 2024год– 21 058 тыс. руб., за 2025год-2 553 тыс. руб.
- сопровождение программных продуктов за 2024год -9 100 тыс. руб., за 2025год-418 тыс. руб.
- прочие расходы по текущей деятельности за 2024год– 14 209тыс. руб., за 2025 год –7 995тыс. руб.
- Управленческие расходы - за 2024 год –49 546 тыс. руб. (оплата труда за 2024 год- 42 451тыс. руб, страховые взносы за 2024 год – 7 010тыс. руб, взносы в ФСС от НС и ПЗ за 2024 год –85 тыс. руб), за 2025 год –31 023 тыс. руб. (оплата труда за 2025 год- 26 352тыс. руб, страховые взносы за 2025 год – 4 621тыс. руб, взносы в ФСС от НС и ПЗ за 2025 год –50 тыс. руб)

**3.5 Прочие расходы за 2024год –46 004тыс. руб., за 2025 год – 389 493 тыс. руб., в том числе:**

- проценты к уплате за 2024год – 3 554 тыс. руб., за 2025 год- 3 221тыс. руб.
- курсовые разницы за 2024год– 250тыс. руб., за 2025 год – 96 тыс. руб.
- услуги банка за 2024год – 558тыс. руб., за 2025 год – 327 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки за 2024год – 21 367тыс. руб., за 2025 год – 366 247тыс. руб.
- Ликвидация ОС за 2024год–57тыс. руб., за 2025 год – 0 тыс. руб.
- списание НДС на прочие расходы за 2024год - 1тыс. руб., за 2025 год - 0 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы за 2024год –2 720тыс. руб., за 2025 год – 64тыс. руб.
- комиссия за БГ за 2024год- 10 018тыс. руб., за 2025 год -10 841 тыс. руб.
- исправительные записи прошлых лет за 2024год- 1 725 тыс. руб., за 2025 год -1 тыс. руб.
- реализация основных средств за 2024год – 4 064тыс. руб., за 2025 год -7 105 тыс. руб.
- прочие косвенные расходы за 2024год– 1 690тыс. руб., за 2025 год –1 591 тыс. руб.

3.6 Расшифровка суммы строк 4119, 4129 Отчета о движении денежных средств не производится в 2024 году, т.к. все прочие денежные потоки от текущих операций расшифрованы по строкам 4114, 4115, 4125, 4126, 4127, 4128 (в тыс. руб.):

Строка 4119 "прочие поступления", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г." 39 064 665,83 (39 065 тыс. руб)

<b>+ плюс</b>	Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Прочие поступления по текущим операциям"/	290 000,00
<b>+ плюс</b>	Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Обеспечение исполнения(возврат)	7 106 578,22
<b>+ плюс</b>	Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Проценты	213 974,64
<b>+ плюс</b>	Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Аукцион возврат	646 965,18
<b>- минус</b>	Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Возврат от покупателей в части НДС	-1 447 484,59
<b>- минус</b>	Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с поставщиками с учетом возвратов	-37 299 889,78
<b>+ плюс</b>	Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг" в части НДС	69 373 988,11
<b>+ плюс</b>	Дебетовый оборот по счету 51 / вид движения "Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов" в части НДС по возвратам	180 534,05

Строка 4129 "прочие платежи", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г." 75 468 557,58 (75 469 тыс. руб)

<b>+ плюс</b>	Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Комиссия за БГ	12 371 237,38
<b>+ плюс</b>	Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Аукцион оплата	876 359,58
<b>+ плюс</b>	Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Командировочные	9 506 097,63
<b>+ плюс</b>	Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Госпошлина	1 337 512,00
<b>+ плюс</b>	Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Обеспечение исполнения контракта (оплата)	14 053 829,04
<b>+ плюс</b>	Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Услуги банков	557 656,92
<b>+ плюс</b>	Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Подотчетные денежные средства	5 177 023,61
<b>+ плюс</b>	Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Штрафы, пени, неустойки	20 801 253,22
<b>+ плюс</b>	Кредитовый оборот по счету 51/ вид движение Налоги и сборы	10 787 606,00

Расшифровка стр.4119 Отчета о движении денежных средств за 2025 год

Денежные потоки	2025 год, тыс.руб.
НДС «свернуто» (результат)	42 866
Аукцион возврат	1 768
Обеспечения по договорам возврат	12 352
Прочие поступления	21

ИТОГО	57 007
-------	--------

Расшифровка стр.4129 Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки	2025 год тыс.руб.
ЕНП (прочие налоги)	(9 922)
Госпошлина, прочие налоги	(1 905)
Услуги банка	(327)
Неустойки по договорам	(2 931)
Обеспечения по договорам оплата	(9 190)
Расходы командировочные	(9 017)
Аукцион оплата	(1 620)
Подотчетные денежные средства	(1 902)
Комиссия за БГ	(11 500)
Прочие	(200)
ИТОГО	(48 514)

### 3.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ (ППА)

Информация о балансовой (остаточной) стоимости основных средств и прав пользования арендованными помещениями (ППА) представлена по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и в Табличных пояснениях 4 (табл. 4.1-4.6).

В целях ФСБУ 25/2018 применяется ставка, по которой можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды – 12%

Процедура Теста на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2025 проведена в Обществе в соответствии с учетной политикой по бухгалтерскому учету. В результате теста признаков обесценения основных средств не выявлено, по состоянию на 31.12.2024 также не было выявлено.

### 3.8. ЗАПАСЫ

По строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» отражены материально-производственные запасы Общества, в состав которых входят остатки товаров медицинского назначения.

Дополнительная информация раскрывается в Табличных пояснениях 6 (табл.6.1-6.2) «Запасы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе проведена процедура по определению признаков обесценения товаров и оценке чистой стоимости продаж. Признаков обесценения товаров не выявлено. По состоянию на 31.12.2024 в Обществе проведена процедура по определению признаков обесценения товаров и оценке чистой стоимости продаж. Признаков обесценения товаров не выявлено

### 3.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Табличных пояснениях 7 (табл.7.1- 7.2)

В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2025г сомнительная задолженность не была выявлена, резерв не создавался. По состоянию на 31.12.2024 аналогично.

**3.10.** Наличие и движение обязательств в отчетном периоде раскрывается в Табличных пояснениях 8 (Табл 8.1-8.3) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Обязательства по аренде сроком погашения свыше 12 месяцев на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. представлены по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Баланса.

Обязательства со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. представлена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Баланса.

#### 4. Основные финансовые результаты деятельности «Инновейв» за 2025 год.

Рентабельность компании в 2025 году составила

	2025	2024	2023
Чистая прибыль	34 108	454 904	346 818
Выручка	5 485 146	5 157 377	3 249 800
Рентабельность компании, %	0,62	8,82	7,59

#### Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности	2025	2024	2023
(В тысячах рублей)			
Продажи	5 485 146	5 157 377	3 249 800
Прибыль	34 109	454 904	246 818
Деньги	134 5714	274 364	77 387
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	176 340	82 452	35 910
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	36 503	35 492	27 513
Авансы выданные, задолженность контрагентов	837 042	726 654	455 286
Авансы полученные, задолженность поставщикам	559 102	541 078	468 652
Полученные кредиты и займы	24 142	22 860	21 574
Чистые активы	586 591	552 482	121 910

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2025) значительно превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составила 34 109тыс. руб.

5. Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества.

В 2025 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное 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. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

6. 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		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

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

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
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	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-



**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	За 2025 г.	27 986	(5 000)	-	(189)	-	(11 825)	-	-	-	27 797	(16 825)
всего	За 2024 г.	20 129	(2 642)	36 899	(29 042)	14 313	(16 672)	-	-	-	27 986	(5 000)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	27 986	(5 000)	-	(189)	-	(11 825)	-	-	-	27 797	(16 825)
	За 2024 г.	20 129	(2 642)	36 899	(29 042)	14 313	(16 672)	-	-	-	27 986	(5 000)

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	30 318	54 576	62 021
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 346	31 590	44 470
Другие виды основных средств	10 972	22 986	17 487
Офисное оборудование	-	-	63
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 650	-	4 800	(4 800)	-	-	-	-	4 650	-
	За 2024 г.	69 914	-	30 000	(95 264)	-	-	-	-	4 650	-
Итого	За 2025 г.	4 650	-	4 800	(4 800)	-	-	-	-	4 650	-
	За 2024 г.	69 914	-	30 000	(95 264)	-	-	-	-	4 650	-

### 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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	82 452	-	4 848 964	(4 755 077)	-	-	X	X	176 340	-
	3а 2024 г.	35 910	-	4 220 847	(4 174 305)	-	-	X	X	82 452	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	241	(241)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 858	(1 858)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	82 452	-	4 848 723	(4 754 835)	-	-	-	-	176 340	-
	3а 2024 г.	35 910	-	4 218 989	(4 172 448)	-	-	-	-	82 452	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-

**7. Дебиторская задолженность**

**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	704 120	-	759 083	-	(634 526)	-	-	-	828 676	-
	3а 2024 г.	377 712	-	654 340	-	(327 963)	-	-	-	704 120	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	295 183	-	76 145	-	(295 097)	-	-	-	76 230	-
	3а 2024 г.	93 361	-	295 065	-	(93 242)	-	-	-	295 183	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	347 230	-	659 989	-	(326 113)	-	-	-	681 106	-
	3а 2024 г.	190 402	-	344 602	-	(187 774)	-	-	-	347 230	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	19 051	-	9 087	-	(13 030)	-	-	-	15 107	-
	3а 2024 г.	12 073	-	13 979	-	(7 032)	-	-	-	19 051	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	42 297	-	1 150	-	(221)	-	-	-	43 226	-
	3а 2024 г.	79 912	-	532	-	(38 148)	-	-	-	42 297	-

Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	216	-	12 686	-	-	-	-	-	12 902
	3а 2024 г.	149	-	67	-	-	-	-	-	216
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	48	-	-	-	(48)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 770	-	-	-	(1 723)	-	-	-	48
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	91	-	26	-	(13)	-	-	-	104
	3а 2024 г.	44	-	91	-	(44)	-	-	-	91
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	704 120	-	759 083	-	(634 526)	-	-	X	828 676
	3а 2024 г.	377 712	-	654 340	-	(327 963)	-	-	X	704 120

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

## 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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	26 055	-	-	(9 490)	-	-	16 565
	3а 2024 г.	21 477	12 527	-	(7 949)	-	-	26 055
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	11 805	-	-	(9 490)	-	-	2 315
	3а 2024 г.	7 227	12 527	-	(7 949)	-	-	11 805
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	14 250	-	-	-	-	-	14 250
	3а 2024 г.	14 250	-	-	-	-	-	14 250
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	561 090	481 735	-	(464 120)	-	-	578 705
	3а 2024 г.	486 404	528 536	-	(453 849)	-	-	561 090
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	399 906	301 112	-	(326 996)	-	-	374 022
	3а 2024 г.	140 646	399 437	-	(140 177)	-	-	399 906
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	93 670	176 459	-	(91 686)	-	-	178 444
	3а 2024 г.	193 739	88 995	-	(189 064)	-	-	93 670
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	62	-	(31)	-	-	31
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	11 402	780	-	(2 470)	-	-	9 711
	3а 2024 г.	10 428	11 402	-	(10 428)	-	-	11 402

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 610	1 283	-	-	-	-	9 892
	За 2024 г.	7 324	1 286	-	-	-	-	8 610
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	38 492	-	-	(38 492)	-	-	-
	За 2024 г.	12 596	25 895	-	-	-	-	38 492
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 647	-	-	(3 268)	-	-	379
	За 2024 г.	2 441	1 206	-	-	-	-	3 647
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 112	-	-	-	-	1 112
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 559	979	-	(7)	-	-	3 531
	За 2024 г.	2 331	228	-	-	-	-	2 559
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 651	-	-	(1 048)	-	-	1 604
	За 2024 г.	2 845	-	-	(194)	-	-	2 651
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	123	10	-	(123)	-	-	10
	За 2024 г.	730	25	-	(632)	-	-	123
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	113 293	-	-	(113 293)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	587 145	481 735	-	(473 610)	-	X	595 270
	За 2024 г.	507 881	541 063	-	(461 798)	-	X	587 145

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 120	5 826	6 798	32	1 116
	За 2024 г.	3 397	7 987	8 572	692	2 120
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 120	5 826	6 798	32	1 116
	За 2024 г.	3 397	7 987	8 572	692	2 120

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	208 128
в том числе:			
Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»	-	-	134 211
ДЕРЖАВА ПАО АКБ	-	-	259
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК" !!!	-	-	1 812
ПРОМСВЯЗЬБАНК	-	-	1 093
ТРАНССТРОЙБАНК (АО) АКБ	-	-	1 000
МТС-БАНК ПАО	-	-	6 255

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 755 077	4 095 135
Затраты на оплату труда	118 217	174 723
Отчисления на социальные нужды	30 404	42 587
Амортизация	22 958	32 194
Прочие затраты	133 171	213 771
Итого по элементам	5 059 827	4 558 410
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 059 827	4 558 410

**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.	-	-	-	-

#### 7. События после отчетной даты

На дату составления пояснений в ООО «Инновэйв» не появились новые обязательства, не привлекались новые заемные средства и не заключались договора поручительства; не осуществлялись и не планируется продажа активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности; не осуществлялось увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, не заключали и не планируется заключать соглашения о слиянии или ликвидации; не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения; не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами.

Генеральный директор

Шумилин А.В.