ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

ООО «Рифф»

за

2025 год

г. Москва

Оглавление

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 3
1.1 Описание Компании 3
1.2. Информация об органах управления 3
1.3. Основа представления информации в отчетности 3
2. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 3
2.1 Нематериальные активы 3
2.2. Основные средства 4
2.3. Финансовые вложения 5
2.4. Запасы 6
2.5. Дебиторская задолженность 7
2.6. Денежные средства и их эквиваленты 7
2.7. Капитал 7
2.8. Заемные средства 8
2.9. Кредиторская задолженность 8
2.10. Информация о забалансовых счетах 8
3. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 9
3.1. Порядок формирования доходов 9
3.2. Порядок формирования расходов 9
3.3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 9
3.4 Проценты к получению и к уплате 9
3.5 Прочие доходы и расходы 9
3.6 Налог при упрощенной системе налогообложения 9
3.7 Финансовый результат 9
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 9
4.1. Принципы учета и понятия 9
4.2 Дополнительная информация к отчету 9
5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ 10
5.1 События после отчетной даты 10
5.2. Раскрытие информации о рисках 10

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рифф» за 2025г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «Рифф», сокращённое название ООО «Рифф», ИНН 4823078722/ КПП 770101001, (далее Общество) зарегистрировано 21 февраля 2020 года Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Липецкой области.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером – ОГРН 1204800002714.

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, 105064, город Москва, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1.

Основными видами согласно Уставу общества, являются:

- деятельность в области исполнительских искусств;

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 1 чел.

1.2. Информация об органах управления

Генеральный директор Общества – Качалина Т.Е.

1.3. Основа представления информации в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом №1/УП от 28.12.2024 года, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с федеральными стандартами.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету в 2025 г. не возникало.

Общество на основании ч.4 ст.6 Закона 402-ФЗ вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и в этой связи не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связных сторонах» (ПБУ 11/2008), (Приказ Минфина РФ от 29.04.08 № 48н);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), (Приказ Минфина РФ от 02.07.02 № 66н);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), (Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н);
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), (Приказ Минфина РФ от 13.12.2010 г. N 167н)

2. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Пояснения составлены в тысячах рублей.

2.1 Нематериальные активы

2.1.1 Принципы учета

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного

изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Общество установило в Учетной политике лимит стоимости НМА для целей бухгалтерского и налогового учета в 100 000 (сто тысяч рублей). Объекты стоимость меньше установленного лимита – подлежат списанию единовременно на текущие расходы.

Общество по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г. не проводило и не планирует проводить инновации производств.

По результатам инвентаризации НМА комиссия установила, что продолжительность периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, существенно не изменилась. Срок полезного использования изменению не подлежит.

Общество не проводит проверку на обесценение в соответствии с п.3 ФСБУ 14/2022.

2.1.2. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступило	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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы	За 2025 г.	396	(112)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	396	(152)
	За 2024 г.	396	(73)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	396	(112)

2.2. Основные средства

2.2.1 Принципы учета

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а также МСФО (IAS) 16.

Активы, в отношении которых выполняются условия пункта 4 ФСБУ 6/2020 и имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу, отражаются на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности таких объектов до выбытия из эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовом счете «Малоценные ОС» до момента полной потери эксплуатационных качеств с присвоением уникального номера каждой единице (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Сроком полезного использования признается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и фиксируются в акте приема-передачи (акте о принятии к учету объектов основных средств) (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом за исключением случаев, установленных учетной политикой (п.35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Общество не проводит проверку на обесценение в соответствии с п.3 ФСБУ 6/2020.

Учет аренды

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018), а также МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (далее – МСФО (IFRS) 16).

Дисконтирование будущих арендных платежей арендодателем производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затрат арендодателя (далее – «процентная ставка, заложенная в договоре аренды») (Приложение А МСФО (IFRS) 16).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя (абзац первый п. 15 ФСБУ 25/2018).

Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором) (Приложение А МСФО (IFRS) 16, абзац второй п. 15 ФСБУ 25/2018).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно на счете 01 «Основные средства».

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018 и настоящего раздела.

Проценты по обязательству по аренде относятся на прочие расходы или включаются в стоимость инвестиционного актива.

2.2.2 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		Первоначальная (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	Первоначальная (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	Первоначальная (переоценен ная) стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Первоначальная (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	За 2025 г.	6 397	(6 065)	3 201	(255)	48	(462)	-	-	197	-	-	9 343	(6 282)
	За 2024 г.	6 392	(5 200)	255	(250)	100	(965)	-	-	-	-	-	6 397	(6 065)
основные средства в организации	За 2025 г.	6 142	(6 017)	-	-	-	(196)	-	-	197	-	-	6 142	(6 016)
	За 2024 г.	6 142	(5 100)	-	-	-	(917)	-	-	-	-	-	6 142	(6 017)
право пользования активами	За 2025 г.	255	(48)	3 201	(255)	48	(266)	-	-	-	-	-	3 201	(266)
	За 2024 г.	250	(100)	255	(250)	100	(48)	-	-	-	-	-	255	(48)

2.3. Финансовые вложения

2.3.1 Принципы учета и структура

Порядок учета финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

2.3.2 Оценка финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Общество не применяет расчет оценки дисконтированной стоимости финансовых вложений.

При выбытии финансового вложения, по которому определяется текущая рыночная стоимость, стоимость такого финансового вложения будет определяться исходя из последней его оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Ценные бумаги (за исключением акций акционерных обществ, облигаций), вклады в уставные капиталы других организаций, вклады по договору простого товарищества, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях свыше 3-х месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.3.3 Проверка на обесценение

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при условии наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, которое выявляется путем проведения проверки на обесценения по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Проверка на обесценение проведена по состоянию на 31.12.2025г., признаки обесценения не выявлены.

2.3.4 Информация о разнице между номинальной и первоначальной стоимостью долговых ценных бумаг

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость отсутствует.

Стоимость финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется по балансовой стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

У Общества нет долговых ценных бумаг по состоянию на начало и конец отчетного периода.

2.3.5 Наличие и движение финансовых вложений

Сумма финансовых вложений составляет 2руб. на 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2025г.

2.3.6 Просроченная задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет просроченной задолженности.

2.4. Запасы

2.4.1 Принципы учета

Бухгалтерский учет запасов ведется с учетом требований, изложенных в Федеральном стандарте бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

Материальные ценности приходуются по фактической себестоимости, сформированной в соответствии с ФСБУ 5/2019.

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по методу ФИФО.

2.4.2 Проверка на обесценение

Обществом при наличии снижения стоимости материальных ценностей создается резерв под обесценение запасов ежегодно в момент проведения инвентаризации.

Проверка на обесценение, проведенная на дату составления отчетности 31.12.2025 г. выявила устойчивое существенное снижение стоимости товаров. Создан резерв в размере 100% от стоимости товаров и в бухгалтерской отчетности товары отражены с учетом резерва.

2.4.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы	За 2025 г.	1 964	-	-	-	-	(1 964)	X	X	1 964	(1 964)
	За 2024 г.	1 964	-	-	-	-	-	X	X	1 964	-

2.5. Дебиторская задолженность

2.5.1. Принципы учета и основные показатели

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражается в составе прочих внеоборотных активов.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет авансов поставщикам под приобретение внеоборотных активов.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2025 года, отражается в составе дебиторской задолженности.

В соответствии с учетной политикой Общество создает резерв по сомнительной задолженности на дату формирования итоговой отчетности за год.

Размер отчислений в резерв определяется на основании решения комиссии по формированию резерва, утвержденной Руководителем организации и определяется из анализа сроков погашения, установленных договорами, оценки платежеспособности должника, наличия подписанного акта сверки и переписки с контрагентом.

Общество не имеет заведомо убыточных договоров, по которым неизбежные расходы на 31 декабря 2025 г. превышают доходы.

2.5.2. 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	
				поступило		списано						
		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	Переклассифицировано	начисление резерва по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	За 2025 г.	21 116	(21 073)	-	-	(36)	-	21 073	-	(21 073)	21 080	(21 073)
	За 2024 г.	21 257	(21 245)		-	(141)	-	21 245	-	(21 073)	21 116	(21 073)
Итого	За 2025 г.	21 116	(21 073)	-	-	(36)	-	21 073	X	(21 073)	21 080	(21 073)
	За 2024 г.	21 257	(21 245)	-	-	(141)	-	21 245	X	(21 073)	21 116	(21 073)

2.6. Денежные средства и их эквиваленты

Общество относит депозиты в кредитных организациях сроком не более 100 дней к денежным эквивалентам в соответствии с п.5 ПБУ 23/2011 и отражает их движение и остатки на отчетную дату в составе денежных средств. Ключевым подходом Общества к краткосрочным депозитам является сохранение высокой ликвидности активов. Этим фактором обуславливается выбор кредитных организаций, валюты и периода размещения и, поскольку, процентные ставки, под которые Общество размещает денежные средства в депозиты, сопоставимы с процентными ставками по остаткам денежных средств на расчетных счетах (НСО), Общество применяет единый подход к отражению в бухгалтерской отчетности денежных средств на депозитных и расчетных счетах - в составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 бухгалтерского баланса, отражая все группы счетов обособленно.

2.7. Капитал

2.7.1 Наличие и движение

По состоянию на 31 декабря 2025г., на 31 декабря 2024г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

2.8. Заемные средства

2.8.1 Принципы учета

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается обособленно от причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Займы и кредиты, выраженные в иностранной валюте или условных денежных единицах, учитываются в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшем на дату фактического совершения операции. Расходы, связанные с получением заемных средств, списываются в том отчетном периоде, в котором были произведен

На конец отчетного периода Общество не имеет просроченных кредитов и займов.

2.8.2 Долгосрочные кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не имеет:

- процентов, причитающихся к уплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива;

- выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций.

2.9. Кредиторская задолженность

2.9.1. Принципы учета

Долгосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражена в составе прочих долгосрочных обязательств.

Краткосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2025 года, отражается в составе кредиторской задолженности.

2.9.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	Переклас сифицировано	
Долгосрочные обязательства	За 2025 г.	167	3 016	-	-	-	249 333	252 516
	За 2024 г.	116	51	-	-	-	-	167
Краткосрочные обязательства	За 2025 г.	249 554	343	-	(1)	-	(249 333)	563
	За 2024 г.	249 682	-	-	(128)	-	-	249 554
Итого	За 2025 г.	249 721	3 359	-	(1)	-	X	253 079
	За 2024 г.	249 798	51	-	(128)	-	X	249 721

2.10. Информация о забалансовых счетах

2.10.1 Структура

В организации используются следующие забалансовые счета:

- 012 «Права на программные продукты»
- МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»

2.10.2 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», (Приказ Минфина РФ от 13.01.2023г. № 4н). Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена инвентаризация имущества, расчетов с контрагентами (дебиторская и кредиторская задолженность), денежных средств и финансовых обязательств, резервов, сумм, выданных под отчет, расчеты с персоналом.

Расхождения с данными учета не выявлены.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОСНОВНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается по методу начисления.

3.2. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

3.3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 у Общества нет доходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	271	284
Отчисления на социальные нужды	82	78
Амортизация	546	1 008
Прочие затраты	54	22
Итого по элементам	953	1 392
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	953	1 392

3.4 Проценты к получению и к уплате

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Проценты к получению	-	41
Проценты к уплате	(146)	(22)

3.5 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Прочие доходы	210	191
Прочие расходы	(2 000)	(1 714)

3.6 Налог при упрощенной системе налогообложения

3.6.1. Принципы учета

В 2025 году Общество находилось на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

3.6.2. Единый налог

Общество должно рассчитать сумму налога, исчисленную в общем порядке и сравнить с суммой минимального налога. Согласно ст. 346.18 п.6 НК РФ минимальный налог рассчитывается по ставке в размере 1% налоговой базы в виде доходов, которые определяют согласно статье 346.15 кодекса. Если сумма исчисленного в общем порядке налога меньше суммы исчисленного минимального налога, то платится минимальный налог.

Сумма исчисленного налога за налоговый период (2025г.) – 0 руб.

Минимальный налог за 2025 год составил – 0 руб.

3.7 Финансовый результат

В текущем отчетном периоде (2025 г.) чистый убыток составил (2 889) тыс. руб.

В предыдущем отчетном периоде (2024 г.) чистый убыток составил (2 897) тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

4.1. Принципы учета и понятия

В отчете отражены данные, прямо вытекающие из аналитического учета по балансовым счетам учета денежных средств: 50;51;55;57

Уплаченные суммы страховых взносов, отражены по стр. 4125 «Налоги и сборы»

Суммы НДФЛ, уплаченные за период, отражены по стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»

4.2 Дополнительная информация к отчету

В отчетном и предыдущем годах Общество не имело:

- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

- существенных денежных сумм (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования;

- денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности, все денежные потоки в отчетном и предыдущем годах связаны с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов производства;

- отчетных сегментов для представления денежных потоков в их разрезе;

- средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества;

- открытых, но не использованных Обществом кредитных линий.

5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

5.1 События после отчетной даты

Решения о реорганизации не принимались

Решения о приобретении предприятия как имущественного комплекса не принимались

Решения о крупных сделках, связанных с приобретением ОС и финансовых вложений не принимались.

С 2026 года в учетную политику будут внесены изменения, соответствующие изменениям законодательства РФ.

5.2. Раскрытие информации о рисках

5.2.1 Финансовые риски

Рыночные риски

Общество не имеет на отчетную дату и дату подписания отчетности рыночных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риски ликвидности

У Общества отсутствуют риски ликвидности, поскольку оно имеет возможность своевременно и в полном объеме гасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. По состоянию на 31 декабря 2025 года все финансовые обязательства Общества, имевшиеся к погашению, своевременно и в полном объеме погашены.

5.2.2. Правовые риски

Правовые риски Общества связаны с неопределенностью ввиду уже введенных и планируемых изменений валютного, таможенного регулирования, налогового законодательства в РФ на дату подписания отчетности.

5.2.3. Страновые и региональные риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества ведется на российском рынке, наблюдается геополитическая напряженность экономики, приводящая к увеличению экономической неопределенности, в том числе падение курса рубля, большая волатильность на рынке капитала.

Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.2.4. Репутационный риск

У Общества отсутствует репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков.

Генеральный директор Т.Е. Качалина

10 марта 2026г.