ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "7 ДАЧ"
ЗА 2025 ГОД

1 Общие сведения

Полное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью "7 ДАЧ"

Основные виды деятельности Деятельность рекламных агентств

Регистрационный адрес общества: 127018, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьина роща, ул Полковая, д. 3, стр. 4, I комната 2

Данные о государственной регистрации Общества:

Дата регистрации: 30.10.2014 г.

Основной государственный регистрационный номер: 5147746293448

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на отчетную дату составила 9 человек, на 31 декабря 2024 года составила 9 человек.

Участниками Общества являются:

1. Дегтярев Дмитрий Викторович с 30.10.2014 г. владелец доли 37,5% в уставном капитале (номинальная стоимость 6000 руб.)
2. Ширяев Денис Русланович с 30.10.2014 г. владелец доли 37,5% в уставном капитале (номинальная стоимость 6000 руб.)
3. ИНТЕРАКТИВ ООО с 18.11.2021 г. владелец доли 25% в уставном капитале (номинальная стоимость 4000 руб.), юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации. Конечным бенефициаром является Юрген Ульрих.

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Единоличным исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Ширяев Денис Русланович – генеральный директор, назначен на должность на основании протокола общего собрания акционеров (участников) от 30.10.20144 г.

2 Основа составления бухгалтерского отчета

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации и других положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

3 Существенные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1 Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

3.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г. Курсы валют составили на 31 декабря 2025 г.:

78,2267 руб. за 1 доллар США
92,0938 руб. за 1 евро

Курсы валют составили на 31 декабря предшествующего года:

101,6797 руб. за 1 доллар США
106,1028 руб. за 1 евро

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности раздельно.

3.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3.4 Основные средства

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Лимит стоимости основных средств 100 тыс. руб.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, определенные ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам:

- Земельные участки;
- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Многолетние насаждения;
- Другие виды основных средств.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по группам:

- Недвижимое имущество;
- Инвестиционная недвижимость;
- Движимое имущество;
- Невозмещаемые неотделимые улучшения в арендованное имущество, не подлежащие учету в составе права пользования активом.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав.

Порядок начисления амортизации, момент начала начисления амортизации и прекращения

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп. а п.33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (пп.б п.33 ФСБУ 6/2020).

3.5 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 " Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 N 86н

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Порядок начисления амортизации по НМА

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

3.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев) отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам средства размещаемые на банковских депозитах со сроком размещения не более 3 месяцев.

3.8 Запасы

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Под снижение стоимости морально устаревших материально-производственных запасов создается резерв.

Оценка запасов при списании

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

3.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.10 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

На задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами резерв по сомнительным долгам не создаётся, т.к. она обеспеченна соответствующими гарантиями, поручительствами со стороны поставщиков Общества.

3.11 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, размещенные на срок не более 3 месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам по инвестиционным операциям.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

3.12 Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;
- обязательство на возврат части реализованной печатной продукции;
- по судебным искам;

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

3.13 Признание доходов

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 156н (с изменениями и дополнениями).

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателями (выполнения и сдачи работ или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, суммы скидок, предоставленных покупателям за достижение согласованных объемов закупки.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- - доходы от продажи основных средств;
- - доходы от продажи прочего имущества;
- - доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и займам выданным;
- - доходы от курсовой разницы;
- - доходы от прочих операций.

3.14 Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товаров, изготовлением готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, относящиеся к проданным товарам, готовой продукции, сданным работам, оказанным услугам, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие расходы отражаются обособленно по отдельной строке в отчёте о финансовых результатах.

Управленческие расходы списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества в конце каждого месяца.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества и отражаются по отдельной строке в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются:

- - расходы от продажи основных средств;
- - расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- - расходы от курсовой разницы;
- - расходы от прочих операций.

3.15 Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, кроме случаев создания необоротных активов за счет указанных займов и кредитов.

В случае использования займов и кредитов для создания необоротных активов проценты включаются в стоимость таких активов до даты их ввода в эксплуатацию.

3.16 Информация по сегментам

На основании п.2 ПБУ 12/2010 "ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ" Общество не применяет данное ПБУ.

3.17 Изменения в учетной политике Общества на 2025 год (на следующий год за отчетным)

В учетную политику на 2025 изменения и на следующий год за отчетным не вносились.

4 Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	319	(308)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-		319	(314)
	За 2024 г.	319	(301)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-		319	(308)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	319	(308)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-		319	(314)

	За 2024 г.	319	(301)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	319	(308)
из них исключительные права	За 2025 г.	319	(308)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	319	(314)
	За 2024 г.	319	(301)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	319	(308)

4.2 Основные средства, полученные в аренду

Особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, осуществляются с применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В соответствии с п.11 и 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" если договором 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, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду и срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде

Договор аренды заключен Обществом на срок 12 месяцев. По истечении срока аренды пересматриваются условия аренды, в том числе занимаемая площадь. У Общества имеется существенная неопределенность в продолжении аренды на условиях отчетного года и в таком же объеме.

В связи с этим имеется неопределенность в отношении арендуемых помещений на срок более 12 месяцев.

В связи с этим на основании п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде

4.3 Запасы

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	За 2025 г.	74	-	18	(28)	-	-	X	X	63	-
	За 2024 г.	63	-	52	(41)	-	-	X	X	74	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	74	-	18	(28)	-	-	-	-	63	-

	За 2024 г.	63	-	52	(41)	-	-	-	-	74	-

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	1	-	54
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**1**	**-**	**54**

4.5 Дебиторская задолженность

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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 695	-	2 254	-	(1 459)	-	-	-	2 490	-
	За 2024 г.	1 857	-	1 540	-	(1 701)	-	-	-	1 695	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	748	-	1 228	-	(621)	-	-	-	1 354	-
	За 2024 г.	628	-	689	-	(569)	-	-	-	748	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	576	-	1 027	-	(483)	-	-	-	1 120	-
	За 2024 г.	1 068	-	640	-	(1 132)	-	-	-	576	-
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.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	355	-	-	-	(355)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	161	-	194	-	-	-	-	-	355	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 695	-	2 254	-	(1 459)	-	-	X	2 490	-
	За 2024 г.	1 857	-	1 540	-	(1 701)	-	-	X	1 695	-

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	2 469	2 469	1 337	1 337	1 700	1 700
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 369	1 369	761	761	633	633
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 100	1 100	576	576	1 068	1 068

4.6 Кредиторская задолженность (обязательства).

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 636	1 091	-	(847)	-	-	1 880
	За 2024 г.	1 695	1 172	-	(1 232)	-	-	1 636
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	85	321	-	(83)	-	-	323
	За 2024 г.	13	85	-	(13)	-	-	85
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	270	449	-	46	-	-	766
	За 2024 г.	995	297	-	(1 021)	-	-	270

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	535	38	-	(535)	-	-	38
	За 2024 г.	72	463	-	(1)	-	-	535
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	372	200	-	-	-	-	572
	За 2024 г.	449	-	-	(77)	-	-	372
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	77	-	-	-	-	77
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	47	6	-	(1)	-	-	53
	За 2024 г.	167	1	-	(120)	-	-	47
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	327	-	-	(275)	-	-	52
	За 2024 г.	-	327	-	-	-	-	327
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 636	1 091	-	(847)	-	X	1 880
	За 2024 г.	1 695	1 172	-	(1 232)	-	X	1 636

4.7 Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные и условные обязательства отсутствуют

Российское налоговое, валютное, таможенное, антимонопольное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается, т.к. по мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, таможенного, антимонопольного законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

4.8 Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;	(96)	-
Постоянный налоговый расход (доход);		
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Отложенный налог на прибыль	-	-
Текущий налог на прибыль (ТНП)	**(96)**	-
Ставка налога на прибыль	**25%**	**20%**

4.9 Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

1 Дегтярев Дмитрий Викторович с 30.10.2014 г. владелец доли 37,5% в уставном капитале (номинальная стоимость 6000 руб.)

2. Ширяев Денис Русланович с 30.10.2014 г. владелец доли 37,5% в уставном капитале (номинальная стоимость 6000 руб.)

3. ИНТЕРАКТИВ ООО с 18.11.2021 г. владелец доли 25% в уставном капитале (номинальная стоимость 4000 руб.), юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации. Конечным бенефициаром является Юрген Ульрих.

Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован за счет взносов участников Общества в имущество общества в форме денежных средств.

Резервный капитал

Резервный капитал не формировался

4.10 Кредиты и займы

Кредиты и займы отсутствуют

4.11 Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало и не использовало Государственную помощь

4.12 Выручка

Данные о видах выручки (видах деятельности), суммах (если сумма данного вида выручки превышает 5% от общей суммы выручки)

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка от оказания услуг	10 245	8 987
Итого	**10 245**	**8 987**

4.13 Расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах в отношении указанных выше видах выручки (видах деятельности)

Наименование показателя	2025 г.	2024г.
Расходы по виду деятельности Оказание услуг	(7 736)	(8 961)
Итого	**(7 736)**	**(8 961)**

4.14 Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Прочие доходы	2025	2024
Восстановление резервов	-	591
Прочие расходы	-	15
Итого	**-**	**606**

тыс. руб.

Прочие расходы	2025	2024
Расходы на услуги банков	45	39
Прочие расходы	77	172
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0	21
Итого	**122**	**232**

4.15 Связанные стороны

Операции со связанными сторонами не осуществлялись

4.15.1 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 1 879 тыс. руб. (2024 год – 1 683 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2025 и 2024 году управленческому персоналу не производилось.

5. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

*5.1.*Рыночный *риск*

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность.

Риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода не анализировался, так как чистая балансовая позиция, выраженная в иностранной валюте, не является существенной.

Риск изменения процентной ставки

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

5.2.Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, Общество считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску.

Концентрация кредитного риска

Руководство Общества осуществляет мониторинг концентрации кредитного риска посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества.

5.3.Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не было.

6.1.Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в целом и в каком-либо из сегментов.

6.2.Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Руководитель (генерального директора, Ширяев Д.Р.). ,
Дата. 17.03.2026 г.



