Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Вымпел-Содействие»

г. Москва 23 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Вымпел-Содействие» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", пункты 51-54 и 63 ФСБУ 4/2023, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Вымпел-Содействие»
Сокращенное наименование	ООО «Вымпел-Содействие»
Юридический адрес	121351, г. Москва, ул. Бобруйская, д. 1
Фактический адрес	121351, г. Москва, ул. Бобруйская, д. 1
Почтовый адрес	121351, г. Москва, ул. Бобруйская, д. 1
Телефон	+7(495) 232-64-38
Адрес электронной почты	kuznetsova.irina@v-assist.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7731582597
Код ОКПО	ОКПО 84146074
Код ОКТМО	84146074
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	18 / 19

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 20 тыс. руб., оплачен полностью.

100% — Бендерский Эдуард Витальевич.

В 2025 году Обществом начислены дивиденды в сумме 33 695 тыс. руб. и выплачены дивиденды в сумме 31 546 тыс. руб.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Виноградов Владислав Николаевич, Протокол общего собрания участников Общества № 1 от 06.12.2007, с 01.01.2008 на неопределённый срок, п.13.1 Устава

Главный бухгалтер — Кузнецова Ирина Анатольевна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 136 327 тыс. руб.;
- прочие доходы — 20 471 тыс. руб.

Расходы по составили:

- по обычным видам деятельности – 49 039 тыс. руб.;
- прочие расходы – 6 309 тыс. руб.;
- налог на УСН — 4 344 тыс. руб.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период – 97 106 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	

Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Резерв под обесценение запасов	
Обесценение	Резерв под обесценение материалов, НЗП не создаётся. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.	П. 32 ФСБУ 5/2019
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Резервы по сомнительным долгам	
Резервы	Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.	Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"
	Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу интервальным способом. Размер отчислений в резерв рассчитывается ежеквартально (на последнее число	абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

	квартала) в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки: •Свыше года -100% При погашении долга, под который создавался резерв, сумма резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы; Если безнадежным признается долг того вида, по которому резерв не создавался, а также при погашении любой задолженности - величина резерва не корректируется	
	Аренда (лизинг)	
Учет аренды	Общество приняло решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.	п. 11 ФСБУ 25/2018
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

2.1. УСН

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы" – 6%.

Книга учета доходов и расходов Общества, применяющего упрощенную систему налогообложения (далее - Книга), ведется в электронном виде. По окончании отчетного (налогового) периода Книга выводится на бумажные носители, прошнуровывается и пронумеровывается. На последней странице Книги указывается количество содержащихся в ней страниц, которое подтверждается подписью генерального директора и скрепляется печатью Общества.

Организация уменьшает сумму налога (авансовых платежей), исчисленную за налоговый (отчетный) период, на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, при соблюдении всех следующих условий:
- взносы фактически уплачены в том же налоговом (отчетном) периоде, за который уменьшается сумма налога (авансовых платежей);
- они не превышают исчисленных сумм;
- начислены за период применения УСН.

Налог (авансовые платежи по налогу) не может быть уменьшен более чем на 50 процентов на перечисленные в настоящем пункте обязательные страховые взносы в сумме с пособиями по временной нетрудоспособности и платежами по договорам добровольного страхования работников на случай временной нетрудоспособности, указанными в пп. 2 и 3 п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ.

2.2. НДС

Доходы Общества за 2024 год превысили 60 мл. руб., с 01.01.2025 года Общество приняло решение применять пониженную ставку НДС 5% без права на вычет «входящего» налога. Выбранная ставка НДС применяется не менее 12 кварталов подряд.

Доходы в целях расчета УСН и НДС признаются по-разному:

- **УСН** — доходы признаются кассовым методом на дату фактического поступления денег в кассу или на расчетный счет. НДС в составе доходов от реализации не учитывается.
- **НДС** — момент определения налоговой базы при реализации товаров, работ, услуг определяется по наиболее ранней из дат: день оплаты покупателем или день отгрузки (*передачи*) покупателю.

Даты поступления средств при УСН и отгрузки при НДС могут не совпадать, поэтому в целях налогового учета они отслеживаются.

2.3. Налог на доходы физических лиц

Учет доходов, выплаченных физическим лицам, в отношении которых организация выступает налоговым агентом, предоставленных налоговых вычетов, а также сумм исчисленного и удержанного с них НДФЛ ведется в регистре для налогового учета. (Основание: п. 1 ст. 230 НК РФ)
Налоговые ставки применяются согласно Ст. 224 НК РФ

2.4. Страховые взносы в ФСР

Расчетным периодом по страховым взносам признается календарный год.

Отчетными периодами признаются первый квартал, полугодие, девять месяцев календарного года, календарный год.
Взносы в ФСР на ОПС, ОМС и ВНиМ начисляют по единому тарифу.
Основной тариф взносов - 30%,
на травматизм - от 0,2%.
Предельная база на 2024 г. – 2 759 000 руб.
Являясь Субъектом малого предпринимательства, Общество применяет налоговую льготу (пп.17 п.1 ст.427НК РФ) :
Пониженный тариф для МСП - 15% для выплат сверх МРОТ – 22 440 руб.

2.5. Транспортный налог

Налоговым периодом по транспортному налогу признается календарный год. Налоговые ставки применяются согласно п.1, ст. 361 НК РФ. Налоговые ставки, указанные в пункте 1 ст. 361 НК РФ, могут быть увеличены (уменьшены) законами субъектов Российской Федерации, но не более чем в десять раз.

2.6. Обмен документами

Обмен первичными документами (счета-фактуры, УПД, акты, договоры) с контрагентами — осуществляется смешанным способ:

- на бумаге;
- электронный документооборот

Операторы ЭДО: Контур.Диадок

Виды подписей: использование квалифицированной электронной подписи (КЭП) для юридически значимых документов.

Список документов: УПД, акты выполненных работ, счета-фактуры, договоры, доп. соглашения.

Порядок хранения: электронные документы хранятся в системе ЭДО или на серверах организации в течение сроков, установленных для бумажных аналогов.

Документы, оформленные по ЭДО, не дублируются на бумаге, чтобы избежать двойного учета.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (код стр. 1150)

В составе основных средств отражены средства, используемые в коммерческой деятельности Общества для целей приносящей доход деятельности, а также учтены и вложения во внеоборотные активы, учитываемые на сч.08, в т. ч. приобретение компонентов основных средств для дальнейшего принятия к учету в качестве основных средств в сборе. В бухгалтерской отчетности ОС отражены по первоначальной стоимости. Ежемесячно начисляется амортизация линейным способом на счете 02.

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) составила 5 129 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2024 года (предшествующий период) составила 3 880 тыс. руб.

Данные по основным средствам за 2025 года отражены в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Амортизация	На конец периода
Основные средства	1 380	4 995		1 375	5 000

Компоненты основных средств , сч.08	2 500	129	2 500		129
Строка 1150	**3 880**	**5 124**	**2 500**	**1 375**	**5 129**

Динамика основных средств за период 01.01.2025-31.12.2025 год отражена в таблице (в руб.).:

Основные средства, в т. ч.:	**Остаточная стоимость**	**Увеличение стоимости**	**Начисление амортизации (износа)**	**Уменьшение стоимости**	**Списание амортизации (износа)**	**Остаточная стоимость**
ПКП "Диана-04"	1 220,48		976,39			244,09
Сетевое хранилище (NAS Synology RS1221+II NAS, 8SATA-2,5"	194 720,40		20 862,90			173 857,50
Автомобиль CITROEN Jumpy VIN Z8TVFAHXVMM012851		2 500 500,00	639 662,76			1 860 837,24
Кондиционер Hisense AUC-36HR4SKA(зимний комплект)_1,		190 000,00	16 484,13			173 515,87
Кондиционер Hisense AUC-36HR4SKA(зимний комплект)_2		190 000,00	16 484,13			173 515,87
Аппаратное обеспечение для удаленного доступа,		1 852 910,17	66 175,35			1 786 734,82
Программно-аппаратный комплекс UserGate C150		261 440,00	6 224,76			255 215,24
Нелинейный локатор "Лорнет-36"-№16	47 547,54		15 849,18			31 698,36
ПКП "Диана-01" В-Д-№28	482,47		385,98			96,49
ПКП Диана -04 (ПИК-02) В-Д-№27	783,97		627,18			156,79
ПКП "Диана-07"	96 672,40		42 965,52			53 706,88
Автомобиль Kia Sportage QL VIN XWEPH81ADM0064013	942 958,37		452 620,02			490 338,35
Специальный Сотовый телефон SMP-Атлас/2 с (584К)	47 841,06		47 841,06			
Специальный Сотовый телефон SMP-Атлас/2 с (584К)	47 841,06		47 841,06			
Итого	1 380 067,75	4 994 850,17	1 375 000,42			4 999 917,50

Основные средства приобретались для ведения предпринимательской деятельности.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствуют.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025, отсутствуют.

Переоценка Основных средств в 2025 г. не производилась.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничение имущественных прав, в т. ч. находящиеся в залоге в качестве обеспечения обязательств, отсутствуют.

Основные средства, не подлежащие амортизации, с 01.01.2026 г. присутствуют.

Данные по основным средствам по состоянию на 31.12.2025 год отражены в таблице (в тыс. руб.):

Основные средства	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
Специальный Сотовый телефон SMP-Атлас/2 с (584K)	48	48
Специальный Сотовый телефон SMP-Атлас/2 с (584K)	48	48

Данные основные средства были полностью самортизированы в БУ по состоянию на 31.12.2025 год, но фактически, объекты будут продолжать использоваться в деятельности Общества. При принятии ОС к учету срок полезного использования был установлен верно, ошибки при определении (пересмотре) СПИ допущено не было.

Реальный срок службы превышает СПИ, установленный для целей налогообложения на основании Классификации основных средств. В этом случае СПИ полностью самортизированного объекта не пересматривается. Основание: Письмо Минфина России от 05.11.2024 N 03-03-06/3/108387).

Авансы, выданные на приобретение основных средств, отсутствуют.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код стр. 1170)

Стоимость долгосрочных (на срок более 12 месяцев) инвестиций Общества. Сюда входят предоставленные займы и иные вложения, приносящие доход за вычетом созданного резерва в 2025 году на возможные потери по невозвращенным займам:

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) составила 115 965 тыс. руб. в т. ч.:
  - 115 816 тыс. руб. – предоставленные займы;
  - 149 тыс. руб. – стоимость НМА.
- на 31 декабря 2024 года (предшествующий период) составила 71 240 тыс. руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (код стр. 1250)

Остаток денежных средств, поступивших на расчетный счет Общества, открытом в банке:

- на 31 декабря 2025 года (отчетный период) составил 15 041 тыс. руб., в том числе:
  1.1. ООО «Республиканский Кредитный Альянс» - 15 041 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 года (отчетный период) составил 5 958 тыс. руб., в том числе:
  2.1 ООО «Республиканский Кредитный Альянс» - 5 958 тыс. руб.;

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (код стр.1240)

Дебиторская задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев, отражает балансовую стоимость краткосрочных финансовых вложений за вычетом резерва под обесценение, т. ч.:

Дебиторская задолженность за 2025 и 2024 года отражена в таблице (в тыс. руб.):

«Дебиторская задолженность»	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Строка 1240	30 563	18 061

Дебиторская задолженность, по состоянию на 31.12.2025 составила 30 563 тыс. руб., и представлена в таблице (в тыс. руб.):

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025
Расчеты по авансам, выданным, в т. ч.:	**207**
Диденко Е.А. ИП	40
Интерфакс ИА АО	150
КОМУС ООО	12
МегаФон ПАО	5
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т. ч.:	**7 953**
АСГАРД МКА	264
Белов С.В. ИП	63
БУМЕРАНГ КАПИТАЛ ООО	525
ВЫМПЕЛ - А ООО ЧОП	35
ГИПРОТЮМЕННЕФТЕГАЗ ПАО	420
ГМС ЛИВГИДРОМАШ АО	418
Зиммер СНГ ООО	202
ИПФ СИБНА АО	311
КЕРХЕР ООО	47
МНИИРС АО	377
РЫБНЫЕ КОРМА АО	19
СБЕРБАНК КАПИТАЛ ООО	44
СБК ПРОЕКТ ООО	1 800
СИБНЕФТЕМАШ АО	420
СИМПЛ ООО КОМПАНИЯ	2 710
СоюзСпецОдежда ООО	88
УК САМПА ООО	105
ФЕРРОЦИНК-КАМА АО	105
Расчеты по налогам и сборам	**58**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т. ч.:	**22 345**
Платежи по прочим видам страхования	2
Начисленные % по предоставленным займам	21 300
Приобретение прав на использование программных продуктов	1 043

По состоянию на 31.12.2025 образовавшееся дебиторская задолженность в размере 30 563 тыс. руб. не является сомнительной:

- Дебиторская задолженность в размере 207 тыс. руб. образовалась на счете 60.02 «Расчеты по авансам, выданным» в результате внесения предоплаты поставщикам.

- Дебиторская задолженность в размере 7 953 тыс. руб. образовалась на счете 60.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - образовалась в результате неоплаченных услуг, выставленных за период октябрь-декабрь 2025 год, срок оплаты которых не истек. Согласно принятой УП, если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается;
- Дебиторская задолженность в размере 58 тыс. руб. образовалась на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам», в результаты авансовой оплаты;
- Дебиторская задолженность в размере 22 345 тыс. руб. «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» за вычетом созданного резерва в 2025 году на возможные потери по невозвращенным % по предоставленным займам.

В 2025 году создавался резерв по сомнительным долгам в связи с наличием просроченной задолженности по предоставленным займам и начисленным по ним же %. Сомнительная задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами. Просроченная Дебиторская задолженность на конец 2025 года составляет – 5 457 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам, по состоянию на 31.12.2025 составила 5 457 тыс. руб., информация представлена в таблице (в тыс. руб.):

контрагент	Резерв по займам (основной долг)	Резерв по займам (начисленные %)	Общая сумма резерва по сомнительным долгам
ОХОТХОЗЯЙСТВО ВЫМПЕЛ ООО	4 500	957	**5 457**

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (код стр.1520)

Кредиторская задолженность, отражает общую сумму долгов Общества, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в. ч.:

Кредиторская задолженность за 2025 и 2024 года отражена в таблице (в тыс. руб.):

«Кредиторская задолженность»	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Строка 1520	5 160	1 012

По состоянию на 31.12.2025 образовавшееся кредиторская задолженность в размере 5 160 тыс. руб. не является сомнительной.

Кредиторская задолженность в том числе:

- Образовалась по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - в размере 13 тыс. руб. в связи выставленными счетами на оплату за декабрь месяц 2025 год, срок оплаты январь 2026 год.
- Образовалась по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам», налоги, начисленные за 2025 года – 2 998 тыс. руб., в том числе:
  - «Налог при УСН», счет 68.07 - в размере 1 257 тыс. руб.;
  - «Налог на транспорт», счет 68.08 – в размере 3 тыс. руб.;
  - «Налог на добавленную стоимость» - в размере 1 738 тыс. руб.
- Образовалась по счету 76.02 «Расчеты с учредителями, по выплате дивидендов» в размере 2 149 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы

В соответствии с Ученой политикой Общества в 2025 году определяло выручку от реализации для целей бухгалтерского учета методом «по отгрузке», для целей налогообложения «по методу начисления».

Динамика изменения структуры выручки от основной деятельности показана в таблицах (в тыс. руб.)

Наименование показателей	2025		2024		Изменения 2025 к 2024
	тыс. руб.	доля 100%	тыс. руб.	доля 100%	тыс. руб.
Выручка всего, в т. ч.	**156 798**	**100,00**	**130 610**	**100,00**	**26 188**
Прочий доход, в. ч.: 1. % к получению 2. Возмещение по страхованию (ОСАГО)_2025 / реализация ОС_2024	20 471	13,06	8 487	6,50	11 984
Оказание услуг	136 327	86,94	122 123	93,50	14 204

4.2.Расходы

Для учета затрат Общество использует счет 20 «Основное производство», счет 26 «Общехозяйственные расходы с аналитикой по статьям затрат.

В целях бухгалтерского учета общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного месяца списываются на счет 90 «Продажи».

Динамика изменения расходов представлена в таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателей	2025		2024		Изменения 2025 к 2024
	тыс. руб.	доля 100%	тыс. руб.	доля 100%	тыс. руб.
Расходы всего, в т. ч.	**49 039**	**100,00**	**42 985**	**100,00**	**6 054**
Себестоимость продаж, в том числе: • Амортизация • Аренда офиса, расходы по содержанию • Малоценное оборудование и запасы • Материальные расходы • Обязательное имущественное страхование • ОС в составе МПЗ	28 398	57,91	25 733	59,87	2 665

• Расходы по ПО ремонт ОС • Содержание служебного автотранспорта • Услуги связи • ФОТ+ налоги с ФОТ, больничные					
Управленческие расходы, в том числе: • Амортизация • Аренда офиса, расходы по содержанию • Малоценное оборудование и запасы • Материальные расходы • Обязательное имущественное страхование • Налоги и сборы • Обеспечение нормальных условий труда • Содержание служебного автотранспорта • Услуги связи • ФОТ+ налоги с ФОТ, больничные • Малоценное оборудование и запасы • Сопровождение ПО • Расходные оргтехники • Обучение • Услуги связи (сотовая, городская, интернет)	20 641	42,09	17 252	40,13	3 389

Строка 2350 «Прочие расходы»	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расходы всего, в т. ч.	**6 309**	**1 576**
Членские взносы	810	1 080
Комиссия банка	42	39
Резерв по сомнительным долгам	5 457	
Реализация ОС		457
Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций»	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**
Расходы всего, в т. ч.	**4 344**	**3 687**
Налог на УСН	4 344	3 687

5. Условные факты хозяйственной деятельности

В текущем периоде условные факты хозяйственной деятельности в Обществе отсутствуют.

6. О непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Признаков нарушения принципа непрерывности деятельности нет.

7. События после отчетной даты

Общество не имеет информации о событиях, которые могли бы повлиять на содержание отчетной информации, на оценку финансового состояния общества, движение его денежных средств, финансовые результаты деятельности по состоянию на 31.12.2025г.

8. Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Фонда данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым и валютным законодательством, является высокой.

9. Информация об учете активов и обязательств

В отчетном периоде Обществом проводилась инвентаризация активов и обязательств в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н:

1. основных средств, находящихся в собственности Общества - по состоянию на 31 декабря 2025 года;
2. денежных средств в кассе – по состоянию на 31 декабря 2025 года;
3. дебиторской и кредиторской задолженности - по состоянию на 31 декабря 2025 года;
4. товарно-материальных ценностей - по состоянию на 31 декабря 2025 года;
5. нематериальных активов – по состоянию на 31 декабря 2025 года;
6. оценочные обязательства (резерв по сомнительным долгам) – по состоянию на 31 декабря 2025 года.

10. Государственная помощь и безвозмездное получение

ООО «Вымпел-Содействие» не получал государственную помощь в 2025 году.

Бюджетные кредиты отсутствуют.

Характер прочих форм государственной помощи, от которых общество прямо получает экономические выгоды – отсутствуют.

Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы - отсутствуют.

11. Внутренний контроль и риски хозяйственной деятельности

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

В основе организации системы внутреннего контроля в Обществе лежит риск-ориентированный подход. Он основан на интеграции системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов системы внутреннего контроля. При этом руководство Общества и его сотрудники концентрируют усилия по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);
- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;
- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

- разработка и внедрение контрольных процедур с учетом особенностей бизнес-процессов и присущих рисков;
- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;
- обеспечение руководства организации необходимой информацией об отклонениях от ожидаемого порядка функционирования процесса для принятия необходимых корректирующих мер.

Основой организации и функционирования системы внутреннего контроля являются следующие компоненты:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- средства контроля;
- информационный обмен;
- мониторинг.

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, кредитные, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

12. Риск и влияние специальной военной операции Российской Федерации

Для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год специальная военная операция Российской Федерации и ее последствия являются некорректирующим событием после отчетной даты, т.е. событием, свидетельствующим об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты. После 24 февраля 2022 года влияние изменения валютного законодательства и курсов валют, влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами, влияние повышения ключевой ставки Банка России до 21%, влияние введенных санкционных ограничений не может повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Дата подписания отчетности:

«23» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Вымпел-Содействие»

Виноградов В.Н.

Главный бухгалтер ООО «Вымпел-Содействие»

Кузнецова И.А.