

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Аохуа Эндоскопи (Рус)»
за 2025 г.**

Сведения об организации:

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Аохуа Эндоскопи (Рус)" (далее также Общество);
- ИНН/КПП Общества: 9715501322/774301001;
- Общество зарегистрировано 23.12.2024 г. в МИФНС №46 по г. Москве. ОГРН Общества: 1247700826405;
- Юридический адрес Общества: 125171, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, ш Ленинградское, д. 16А, стр. 3
- Численность работающих сотрудников на 31.12.2025 г. составила 0 человек;
- Основным видом деятельности Общества является 73.20 - исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- Исполнительным органом Общества в 2025 году являлись:
- Генеральный директор – Нелин Иван Валерьевич;
- Уставный капитал Общества составляет 92 388 тыс. руб.
- Учредителем Общества является:

АОХУА ЭНДОСКОПИ (ГОНКОНГ) ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД, зарегистрированная в Специальный административный район Гонконг Китайской Народной Республики.

Доля в уставном капитале Общества – 1%.

АОХУА ЭНДОСКОПИ (ГОНКОНГ) ЛИМИТЕД, зарегистрированная в Специальный административный район Гонконг Китайской Народной Республики.

Доля в уставном капитале Общества – 99%.

Информация об учетной политике:

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н, а также другими ПБУ, принимаемыми Минфином РФ. Учетная политика Общества для целей налогового учета составлена в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

Бухгалтерский учет ведется на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

В соответствии с п.3 ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» бухгалтерский учет в Обществе ведется специализированной организацией.

Основные элементы учетной политики Общества:

Основные средства

Для бухгалтерского учета Основных средств Общество применяет ФСБУ 6/2020.

Последствия изменений в учетной политике, связанных с переходом на ФСБУ 6/2020, отражаются перспективно (без изменения данных бухучета, сформированных ранее).

Основные средства на балансе Организации на 31.12.2025 отсутствуют.

Нематериальные активы

НМА в учете Общества в 2024 и 2025 годах отсутствуют.

Начиная с 2025 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 для бухгалтерского учета НМА.

На основании пункта 40 ФСБУ 14/2022 амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухучета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
- Запасы списываются по средней себестоимости.

Резервы

На основании ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в редакции от 24.12.2010 N 186н), резерв сомнительных долгов создается.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Учет доходов

Учет доходов Общества ведется в соответствии с требованиями норм Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Видами деятельности Общества являются:

- Деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- Любые иные виды деятельности, не запрещенные действующим российским законодательством, при условии, что Обществом будут получены необходимые для ведения такой деятельности лицензии и разрешения.

Учет расходов

Учет расходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н. Расходы по обычным видам деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать как

прочие расходы на счете 91.2 «Прочие расходы».

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

На основании п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н к расходам будущих периодов для целей бухгалтерского учета относятся Расходы на программное обеспечение, компьютерные программы, приобретенные для использования.

Применение норм ПБУ 18/02

Отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности разниц по налогу на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанному в бухгалтерском учете, и налогу на налогооблагаемую прибыль, сформированному по данным налогового учета и отраженному в налоговой декларации по налогу на прибыль осуществляется на основании норм Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто. В соответствии с вышеизложенным в программе учета организации «1С:Бухгалтерии 8» расчет отложенных налогов ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Сведения об отдельных активах и обязательствах

Активы Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024, 2025 г.:

(тыс. руб.)

	2025	2024
Финансовые вложения	0	0

в том числе

Отложенные налоговые активы за счет налоговых убытков прошлых лет и оценочных обязательств по отпускам на 31 декабря 2025, 2024 составляют:

(тыс. руб.)

	2025	2024
Отложенные налоговые активы	1 309	0

Денежные средства на расчетном счете на 31 декабря 2025, 2024 г. составили:

(тыс. руб.)

	2025	2024
Денежные средства	4 921	0

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 г. составляет:

(тыс. руб.)

	2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	295
Расчеты по налогам и сборам	9
Расчеты по вкладам в уставной капитал	92 388
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1326
Итого	94 019

НДС по приобретенным ценностям на 31 декабря 2024, 2023, 2022 г. составляет:

(тыс. руб.)

	2025
НДС по приобретенным услугам	934

Капитал

Уставный капитал отражен в сумме 92 388 тыс. руб.

На 31.12.2025 вклады в уставной капитал учредителями не внесены.

Непокрытый убыток на 31 декабря 2025 г. составляет:

(тыс. руб.)

	2025
Непокрытый убыток	3 927

Обязательства

Отложенное налоговое обязательство за счет курсовых разниц, возникших от переоценки обязательств на 31 декабря 2025 г. составляет:

(тыс. руб.)

	2025
Отложенное налоговое обязательство	1

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. составляет:

(тыс. руб.)

	2025
Расчеты с поставщиками	289
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 432

Оценочные резервы на 31 декабря 2025 г. не формировались.

Информация о доходах и расходах организации

Прочие доходы за 2025 г. составили:

(тыс. руб.)

	2025
Курсовые разницы	100
Итого	100

Прочие расходы за 2025 г. составили:

(тыс. руб.)

	2025
Курсовые разницы	140
Расходы за услуги банка	24
Расходы прошлых лет	2
Итого	166

Убытки за 2025 г. составили:

(тыс. руб.)

	2025
Убыток	3 927

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами у Общества в 2025 г. являются:

- Генеральный директор – Нелин Иван Валерьевич;
- Учредители Общества:

АОХУА ЭНДОСКОПИ (ГОНКОНГ) ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД, доля в уставном капитале – 1%.

АОХУА ЭНДОСКОПИ (ГОНКОНГ) ЛИМИТЕД, доля в уставном капитале – 99%.

Прочая информация

Затраты на энергетические ресурсы в 2025 г. отсутствовали.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, имеющие влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, отсутствуют.

Просроченная задолженность по налогам и страховым взносам перед бюджетом на 31.12.2025 г. отсутствует.

Задолженность по штрафам, а также просроченная задолженность по налогам и сборам перед бюджетом на 31.12.2025 г. отсутствует.

Генеральный директор

24 марта 2025 г.