

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВИАЛАКТЕЯ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация об организации

ООО «ВИАЛАКТЕЯ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ВИАЛАКТЕЯ»

1.2. Юридический адрес – 121467, г. Москва, улица Молдавская, дом 5

1.3. ОГРН № 1217700334972

1.4. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями

1.5. Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 53.20; 66.19; 66.19.4; 66.30.6; 66.30.9; 69.10; 69.20; 69.20.1; 69.20.2; 69.20.3; 70.10; 70.10.1; 70.21; 70.22; 82.11; 82.30; 82.99.

2. Учетная политика

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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие 8».

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3. Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) руб.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 19 029 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 159 587 тыс. руб.

Таким образом, по сравнению с 2024 годом произошло уменьшение дебиторской задолженности на 140558 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	159 587	-	15 460	-	(156 017)	-	-	-	-	19 029	-
	3а 2024 г.	151 043	-	11 924	-	(3 380)	-	-	-	-	159 587	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	622	-	14 750	-	(613)	-	-	-	-	14 759	-
	3а 2024 г.	3 532	-	229	-	(3 140)	-	-	-	-	622	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	26	-	30	-	(26)	-	-	-	-	30	-
	3а 2024 г.	16	-	10	-	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	148 056	-	666	-	(145 886)	-	-	-	-	2 836	-
	3а 2024 г.	138 932	-	9 124	-	-	-	-	-	-	148 056	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	10 684	-	-	-	(9 292)	-	-	-	-	1 391	-
	3а 2024 г.	8 123	-	2 561	-	-	-	-	-	-	10 684	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	200	-	-	-	(200)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	440	-	-	-	(240)	-	-	-	-	200	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	159 587	-	15 460	-	(156 017)	-	-	X	-	19 029	-
	3а 2024 г.	151 043	-	11 924	-	(3 380)	-	-	X	-	159 587	-

7. Обязательства

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 14 754 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 309 358,00 руб.

Таким образом, по сравнению с 2024 годом произошло уменьшение кредиторской задолженности на 294 604 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	150 000	-	-	(150 000)	-	-	-	
	3а 2024 г.	150 000	-	-	-	-	-	150 000	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	150 000	-	-	(150 000)	-	-	-	
	3а 2024 г.	150 000	-	-	-	-	-	150 000	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	159 358	9 895	-	(154 498)	-	-	14 754	
	3а 2024 г.	138 775	25 050	-	(4 465)	-	-	159 358	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 395	9 844	-	(2 514)	-	-	11 724	
	3а 2024 г.	3 681	5 179	-	(4 465)	-	-	4 395	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	27 528	-	-	(27 528)	-	-	-	
	3а 2024 г.	10 028	17 500	-	-	-	-	27 528	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 159	-	-	(21)	-	-	2 138	
	3а 2024 г.	23	2 137	-	-	-	-	2 159	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	92	-	-	(90)	-	-	2	
	3а 2024 г.	2	90	-	-	-	-	92	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	912	-	-	(73)	-	-	839	
	3а 2024 г.	864	48	-	-	-	-	912	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	143	-	-	(143)	-	-	-	
	3а 2024 г.	47	96	-	-	-	-	143	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	45	-	-	-	-	45	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	124 129	-	-	(124 129)	-	-	-	
	3а 2024 г.	124 129	-	-	-	-	-	124 129	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	309 358	9 895	-	(304 498)	-	X	14 754	
	3а 2024 г.	288 775	25 050	-	(4 465)	-	X	309 358	

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб. (Один миллион рублей 00 копеек) и оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:

КОМПАНИЯ "ИНТЕРБРИДЖДИЭМСИСИ", размер доли – 50%

Гутин Николай Борисович, размер доли - 1%

Королевская Светлана Евгеньевна, размер доли - 49%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 002 400 000,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Генеральный директор Общества - Казановский Павел Сергеевич.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.