

Общество с ограниченной ответственностью "ВапТак"  
(ООО " ВапТак")  
ИНН: 7724578720, КПП: 772501001, ОГРН: 1067746636484,  
адрес: 109548, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-Й, д. 6, стр. 16, комн. 9,10

---

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 59.13 Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по распространению аудиовизуальных произведений, кинофильмов, мультфильмов, музыкального контента.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

**Основные средства**

**1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 710	(1 453)	758	-	-	(325)	2 468	(1 778)
	За 2024 г.	1 466	(1 376)	243	-	-	(77)	1 710	(1 453)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	600	-	-	(182)	600	(182)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 710	(1 453)	159	-	-	(143)	1 868	(1 596)
	За 2024 г.	1 466	(1 376)	243	-	-	(77)	1 710	(1 453)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

**3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	690	256	90
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	418	-	-
Офисное оборудование	272	256	90
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

**5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	758	-	-	(758)
	За 2024 г.	-	-	243	-	-	(243)
в том числе:							
Оргтехника, компьютеры, ноутбуки	За 2025 г.	-	-	159	-	-	(159)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	600	-	-	(600)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	243	-	-	(243)



### 3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	13 939	14 641	14 476
в том числе:			
Базы данных	2 449	3 062	-
из них созданные организацией	-	-	-
Аудиовизуальные произведения	11 490	11 580	14 476
из них созданные организацией	-	77	14 283
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

### 5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	8 868	-	(546)	(5 538)	2 785
	3а 2024 г.	-	-	15 181	-	(82)	(15 099)	-
в том числе:								
Аудиовизуальные произведения	3а 2025 г.	-	-	8 868	-	(546)	(5 538)	2 785
	3а 2024 г.	-	-	12 120	-	(82)	(12 038)	-
Базы данных	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 062	-	-	(3 062)	-

### 2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

### 3. Дебиторская задолженность

#### 3.1. 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	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	206 295	-	278 629	26	(221 693)	(623)	-	-	321 420	(80 625)
	3а 2024 г.	253 379	-	171 233	-	(217 993)	(324)	-	-	206 295	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 088	-	1 887	-	(6 272)	(623)	-	-	3 081	-
	3а 2024 г.	4 560	-	6 321	-	(2 469)	(324)	-	-	8 088	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	195 419	-	223 290	-	(214 293)	-	-	-	263 202	(78 296)
	3а 2024 г.	246 649	-	163 346	-	(214 577)	-	-	-	195 419	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	5	-	5	-	(5)	-	-	-	5	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 487	-	52 566	26	(833)	-	-	-	54 247	(2 329)
	3а 2024 г.	1 989	-	1 264	-	(766)	-	-	-	2 487	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	548	-	-	-	-	-	548	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	296	-	331	-	(296)	-	-	-	331	-
	3а 2024 г.	175	-	296	-	(175)	-	-	-	296	-
Итого	3а 2025 г.	206 295	-	278 629	26	(221 693)	(623)	-	X	321 420	(80 625)
	3а 2024 г.	253 379	-	171 233	-	(217 993)	(324)	-	X	206 295	-

#### 3.2. 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	149 550	71 254	103 157	103 157	61 873	61 873
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	149 550	71 254	103 157	103 157	61 873	61 873

## 4. Обязательства

## 4.1. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	223 090	155 452	-	(85 005)	(2 673)	290 864	
	3а 2024 г.	269 870	152 266	-	(199 045)	-	223 090	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	138 799	123 689	-	(54 163)	(2 673)	205 652	
	3а 2024 г.	197 916	121 807	-	(180 923)	-	138 799	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	32 311	22 041	-	(21 248)	-	33 104	
	3а 2024 г.	13 921	28 543	-	(10 152)	-	32 311	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	315	-	-	(315)	-	-	
	3а 2024 г.	3 739	315	-	(3 738)	-	315	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	33 500	-	-	-	-	33 500	
	3а 2024 г.	33 500	-	-	-	-	33 500	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	16 512	9 311	-	(9 279)	-	16 544	
	3а 2024 г.	20 295	449	-	(4 232)	-	16 512	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 057	106	-	-	-	1 163	
	3а 2024 г.	91	966	-	-	-	1 057	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	595	305	-	-	-	900	
	3а 2024 г.	408	187	-	-	-	595	
Итого	3а 2025 г.	223 090	155 452	-	(85 005)	(2 673)	290 864	
	3а 2024 г.	269 870	152 266	-	(199 045)	-	223 090	

