№, присвоенный по тексту поясне-ний	Приложения	Количество таблиц
1	2	3
3	Приложение №1 «Нематериальные активы.	4
3.1.	«Наличие и движение нематериальных активов»	2
3.2.	«Нематериальные активы, созданные организацией»	-
3.3.	«Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»	1
3.4.	«Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»	-
3.5.	«Капитальные вложения в нематериальные активы»	1
3.6.	«Права на результаты интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах»	-
4	Приложение № 2 «Основные средства»	6
4.1.	«Наличие и движение основных средств»	2
4.2.	«Наличие и движение прав пользования активами»	1
4.3.	«Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»	1
4.4.	«Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»	1
4.5.	«Капитальные вложения в основные средства, за исключением инвестиционной недвижимости»	1
4.6.	«Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость»	-
5	Приложение № 3 «Финансовые вложения»	-
5.1.	«Наличие и движение финансовых вложений»	-
5.2.	«Иное использование финансовых вложений»	-
6	Приложение № 4 «Запасы»	1
6.1.	«Наличие и движение запасов»	1
6.2.	«Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»	-
7	Приложение № 5 «Дебиторская задолженность»	2
7.1.	«Наличие и движение дебиторской	1

	задолженности»	
7.2.	«Просроченная дебиторская задолженность»	1
8	Приложение № 6 «Обязательства»	**3**
8.1.	«Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»	1
8.2.	«Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)	-
8.3.	«Оценочные обязательства»	1
9	Приложение № 7 «Обеспечения обязательств»	1
12	Приложение № 8 «Расходы по обычным видам деятельности»	2
13	Прочие доходы и расходы	3
14	Налог на прибыль организаций	2
16	Капитал	1
17	Движение денежных средств	1
20	Информация о связанных сторонах	2
21	Иная информация	1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

		Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)		31	12	25
Организация	ООО «Компания ВТС»			
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Адрес организации в пределах его места нахождения:

План пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

№ п/п	Наименование раздела	Страницы
1	Основные виды экономической деятельности	3
2	Учетная политика	7-8
3	Нематериальные активы	8-11
4	Основные средства	12-18
5	Финансовые вложения	18
6	Запасы	19
7	Дебиторская задолженность	20-23
8	Обязательства и обеспечения	24-26
9	Государственная помощь	26
10	Выручка	26
11	Расходы по обычным видам деятельности	27
12	Прочие доходы и прочие расходы	27-28
13	Налог на прибыль организаций	28-29
14	Капитал	29-32
15	Движение денежных средств	33
16	Условные обязательства и активы	34
17	Информация о связанных сторонах	34
18	Иная информация	35-36

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности, который является оптовая торговля скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.74.). Основным видом деятельности общества, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для общества, является деятельность, связанная с продажей водонасосного, водоочистного оборудования и занимает 99% от общей доли выручки.

Часть товаров, продаваемых на территории РФ производится российскими производителями, часть товаров импортируется из зарубежных стран.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2. Учетная политика

2.1. Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Компания ВТС» по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в

Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

2.2.1. Продолжительность обычного операционного цикла организации, включая период обычной отсрочки (рассрочки) по оплате реализованной продукции (товаров, работ, услуг), принимается равной 12 месяцам.

2.2.2. Активы представляются как оборотные, а обязательства как краткосрочные, если выполняется одно из следующих условий:
1) актив/обязательство связаны с обычным операционным циклом, независимо от срока использования, погашения. В частности:
- запасы;
- дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычными срока поставки;
- кредиторская задолженность перед поставщиками в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы полученные в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычными для организации сроками поставки.
2) актив предназначен для продажи (запасы, долгосрочные активы к продаже, финансовые вложения и др.);
3) актив/обязательство не связаны с обычной деятельностью организации, а являются финансовыми или инвестиционными, при этом срок их погашения составляет не более 12 месяцев; в том числе, краткосрочная часть долгосрочных финансовых активов/обязательств. Срок оплаты определяется по договору на отчетную дату;
4) активом являются денежные средства или денежные эквиваленты, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты. В частности, отражаются во внеоборотных активах денежные средства, которые не могут использоваться в результате санкций, введенных другими государствами против РФ и российских организаций (замороженные активы). Ожидаемый период заморозки активов превышает 12 месяцев.
Остальные активы/обязательства представляются как внеоборотные/долгосрочные.

2.2.3. Существенные суммы авансов выданных отражаются по той же строке актива баланса, где будут подлежать отражению приобретаемые активы.
В частности, авансы, связанные с приобретением/созданием внеоборотных активов, отражаются в качестве внеоборотных активов (по видам активов).

2.2.4. Существенные положения учетной политики в отношении капитальных вложений
а) Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев или обычного операционного цикла продолжительностью более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (в том числе, ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.)
б) Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями
в) Капитальные вложения на отчетную дату тестируются на обесценение
Проверка на обесценение ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ производится в соответствии с МСФО 36

2.2.5. Существенные способы учета нематериальных активов (НМА)

а) все группы НМА оцениваются по первоначальной стоимости;
б) переоценка НМА не проводится в связи с отсутствием активного рынка;
в) элементы амортизации НМА:

Таблица № 2.1

Наименование показателя	Способ амортизации	Срок полезного использования	Стоимость на 31 декабря
Амортизируемые нематериальные активы - всего	Линейный	3 – 5 лет	2586
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	Линейный	3 – 5 лет	1237
из них созданные организацией	-		
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-		
из них созданные организацией	-		
Прочие нематериальные активы	Линейный	3 – 5 лет	1349
из них созданные организацией	-		
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	Линейный	3 – 5 лет	5
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	-		
из них созданные организацией	-		
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	Линейный	3 – 5 лет	5
из них созданные организацией	-		
Прочие нематериальные активы	-		
из них созданные организацией	-		

2.2.6. Существенные положения учетной политики в отношении основных средств

а) Элементы амортизации основных средств

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейны способом.
Амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных основных средств.
Сроки полезного использования по основным средствам определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам основным средствам), исходя из ожидаемого срока использования.

Типовые сроки полезного использования по группам основных средств (в расчете на новый объект):

Таблица № 2.2

№ п/п	Группа основных средств	Типовые сроки полезного использования, лет	На 31 декабря 2025 г.	Типовые подходы к определению ликвидационной стоимости
1	Амортизируемые основные средства - всего		15 375	
2	в том числе: Сооружения	15-20	1 155	не может быть определена
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	7-10	740	не может быть определена
4	Офисное оборудование	5-10	1 862	Не ожидается
5	Транспортные средства	5-6	11 619	10-20% от первоначальной стоимости

Ежегодно сроки полезного использования по основным средствам пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результаты разовых событий в отношении отдельных объектов основных средств (решение о продаже, авария и др.).
Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета, не являются изменением учетной политики.

Ликвидационная стоимость основных средств определяется дополнительно при появлении намерения по продаже объекта основных средств, если объект не переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже.

б) Оценка основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

в) Упрощения учета основных средств

Объекты стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы.

Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:

- здания;
- сооружения
- оборудование;
- транспортные средства.

В периоде, когда балансовая стоимость объекта основных средств становится менее лимита, установленного учетной политикой, начисляется амортизация в полной сумме балансовой стоимости с отнесением ее на расходы текущего периода. Списание объекта не производится до его выбытия.

2.2.7. Бухгалтерский учет финансовых вложений

При списании финансовые вложения в виде ценных бумаг и вкладов в уставный капитал оцениваются по себестоимости каждой единицы.

2.2.8. Существенные положения учетной политики в отношении запасов

Материалы, используемые для управленческих нужд (канцтовары, бумага, бытовая химия и т.п.) признаются в расходах сразу по мере приобретения (строка 2220), без учета в составе запасов.

Сумма расходов на приобретение таких материалов:

- за 2025 год – 2 087 тыс.руб.
- за 2024 год – 1 357 тыс.руб.

2.2.9. Существенные положения учетной политики в отношении договоров аренды

а) Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 рублей).

б) В отношении прав пользования активами по договорам аренды, признанных аналогичными основным средствам, применяются положения учетной политики в отношении основных средств, если это не противоречит условиям использования данных активов.

в) Положения учетной политики в отношении активов в форме права пользования раскрыты дополнительно в пояснениях к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, в отношении определения обязательства по аренде и ставки дисконтирования – к строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

2.2.10. Денежными эквивалентами признаются:

- банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения;
- банковские векселя, приобретенные в качестве средства расчетов с кредиторами, со сроком погашения «по предъявлении».

2.2.13. Организация проверяет активы на обесценение.

Проверка активов на обесценение проводится в обязательном порядке при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в течение года при выявлении признаков, свидетельствующих о возможном обесценении актива.

Обесценение денежной дебиторской задолженности (создание резерва по сомнительным долгам) производится с применением метода возникших кредитных рисков, то есть при наличии на отчетную дату (с учетом событий после отчетной даты) признаков, что задолженность не погашена или не будет погашена в установленные сроки.

При проверке внеоборотных активов на обесценение применяются положения МСФО 36 «Обесценение активов».

2.2.14. Бухгалтерский учет доходов
Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Структура доходов от обычных видов деятельности (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год)

Таблица № 2.3

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Выручка от продажи товаров (за вычетом НДС)	1 155 894	1 173 133

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты» - строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Таблица № 2.4

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	821 676	843 548

2.2.15. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. Также организация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

2.2.16. Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

2.3. Информация об изменении учетной политики

2.3.1. Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 2025 года, связанные с изменением законодательства

С 2025 года применяются следующие изменения в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

1) изменены формы БФО и подходы к представлению отдельных показателей в БФО в связи с уточнением минимального перечня показателей. Новые формы БФО разработаны на основании образцов, приведенных в ФСБУ 4/2023. В результате изменения форм БФО откорректированы следующие сравнительные показатели БФО за прошлые периоды (на прошлые отчетные даты) по сравнению с БФО за 2024 год:

3. Нематериальные активы

3.1. Группа показателей из строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса включает в себя следующие виды активов:

Таблица № 3.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Нематериальные активы (таблица 3.1)	2591	2843	2109
2	Незавершенные вложения в нематериальные активы (таблица 3.5)			
2	Авансы выданные для приобретения (создания) НМА			

3.2. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица № 3.2

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.	3 423	(580)	400	(3)	-	(649)	-	-	-	-	-	3 820	(1 228)
	За 2024 г.	94	(20)	3 329	-	-	(560)	-	-	-	-	-	3 423	(580)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	2 063	(406)	-	-	-	(420)	-	-	-	-	-	2 063	(826)
	За 2024 г.	86	(20)	1 977	-	-	(386)	-	-	-	-	-	2 063	(406)
из них исключительные права	За 2025 г.	2 063	(406)	-	-	-	(420)	-	-	-	-	-	2 063	(826)
	За 2024 г.	86	(20)	1 977	-	-	(386)	-	-	-	-	-	2 063	(406)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
из них исключительные права	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	1 354	(173)	400	(3)	-	(229)	-	-	-	-	-	1 752	(402)
	За 2024 г.	3	-	1 352	-	-	(173)	-	-	-	-	-	1 354	(173)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Таблица 3.3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 586	2 835	66
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	1 237	1 657	66
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	1 349	1 178	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	5	8	8
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5	5	5
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	3	3
из них созданные организацией	-	-	-

Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования товарного знака – срок пользования активом не ограничен юридически, использование актива может продолжаться неопределенное время. В отношении товарного знака организация прогнозирует прирост экономических выгод, которые может приносить его использование, за счет повышения узнаваемости.

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Таблица 3.4

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	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	400	-	-	(400)	-	-
	За 2024 г.	1 977	-	1 352	-	-	(3 329)	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	400	-	-	(400)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 310	-	-	(1 310)	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 977	-	-	-	-	(1 977)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	58	-	-	-	(58)	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	58	-	-	-	(58)	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Группа показателей из строки 1150 бухгалтерского баланса включает в себя следующие виды активов:

Таблица № 4.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства, принадлежащие организации, отличные от инвестиционной недвижимости	8199	9631	6751
2	Капитальные вложения в основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости			
3	Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в ОС			
4	Права пользования активом по договорам аренды	7176	5895	-
5	Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений по договорам аренды			

4.2 Информация о движении основных средств

4.2. Наличие и движение основных средств

Таблица № 4.2

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 286	(3 655)	2 397	(617)	379	(3 591)	-	-	-	-	-	15 066	(6 867)
	За 2024 г.	8 191	(1 440)	5 782	(688)	534	(2 749)	-	-	-	-	-	13 286	(3 655)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	2 009	(858)	677	(201)	201	(673)	-	-	-	-	-	2 486	(1 331)
	За 2024 г.	2 009	(182)	-	-	-	(676)	-	-	-	-	-	2 009	(858)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 290	(306)	-	-	-	(245)	-	-	-	-	-	1 290	(551)
	За 2024 г.	1 356	(119)	-	(66)	60	(248)	-	-	-	-	-	1 290	(306)
Офисное оборудование	За 2025 г.	873	(139)	1 570	(230)	61	(273)	-	-	-	-	-	2 213	(351)
	За 2024 г.	497	(315)	823	(447)	298	(122)	-	-	-	-	-	873	(139)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 977	(2 239)	150	(50)	5	(2 400)	-	-	-	-	-	9 077	(4 634)
	За 2024 г.	4 042	(569)	4 935	-	-	(1 670)	-	-	-	-	-	8 977	(2 239)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	176	(176)	-	(176)	176	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	136	(112)	-	(136)	112	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	112	(79)	24	-	-	(33)	-	-	-	-	-	136	(112)

4.3. В бухгалтерском учете компании отсутствует объекты основных средств, учитываемые по переоцененной стоимости».

4.4. Информация о правах пользования активами (ППА)

4.4. Наличие и движение прав пользования активами

Таблица № 4.4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6 140	(245)	2 749	-	-	(1 469)	-	-	-	8 889	(1 714)
	За 2024 г.	-	-	6 140	-	-	(245)	-	-	-	6 140	(245)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	6 140	(245)	2 749	-	-	(1 469)	-	-	-	8 889	(1 714)
	За 2024 г.	-	-	6 140	-	-	(245)	-	-	-	6 140	(245)

4.5. Информация в отношении договоров аренды, в которых организация выступает арендатором

а) Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды

Общество использует арендованные активы на систематической основе, отказавшись от приобретения аналогичных собственных активов.
Основные группы арендованных активов:
- офисные помещения
- торговые помещения
- транспортные средства

б) Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды

Транспортные средства приобретены по договорам лизинга.

в) Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации

Организация не проводила работы по улучшению арендованных офисных и торговых помещений в виде ремонтов.
Компенсация затрат на улучшения арендованного имущества со стороны арендодателя договорами аренды не предусмотрена.

г) Расходы по договорам аренды со сроком не более 12 месяцев, в отношении которых использована возможность, предусмотренная пунктом 11 ФСБУ 25/2018:
- за 2025 год – 99513,6 тыс. руб.
- за 2024 год – 112854 тыс. руб.

д) потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды:
- на 31.12.2025 - 78 тыс. руб.
- на 31.12.2024 - 112 тыс. руб.

е) по мере изменения величины арендной платы или ожидаемого срока аренды, либо изменения условий договора пересматриваются:
- классификация объектов учета договора аренды, в частности, соответствие требованиям п. 5 ФСБУ 25/2018;
- сумма арендных платежей;
- срок аренды;
- применимая ставка дисконтирования;
- стоимость права пользования активом и обязательства по аренде.
Пересмотр производится по мере изменения договора аренды, а ожидаемый срок аренды пересматривается дополнительно на отчетную дату.

4.6. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Таблица № 4.6

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 375	15 502	6 751
в том числе: Сооружения	1 155	1 151	1 827
Машины и оборудование (кроме офисного)	740	984	1 237
Офисное оборудование	1 862	734	182
Транспортные средства	11 619	12 633	3 473
Другие виды основных средств	-	-	33
Неамортизируемые основные средства - всего	-	24	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Другие виды основных средств	-	24	-

4.7. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Таблица № 4.7

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе: *(группа)*			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	7176	5895	
в том числе: Транспортные средства в лизинге	7176	5895	

4.8. Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Таблица № 4.8

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 146	-	-	(5 146)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 956	-	-	(11 922)	34	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 899	-	-	(2 899)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 109	-	-	(11 075)	34	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	677	-	-	(677)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 570	-	-	(1 570)	-	-
	За 2024 г.	-	-	823	-	-	(823)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	-	(24)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	34	-	(34)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	34	-	(34)	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

4.10. Результаты проверки на обесценение внеоборотных активов

По всем **ЕГДС (единица, генерирующая денежные средства – генерирующая единица)** не выявлено обесценение. Имеется значительное превышение возмещаемой суммы над балансовой стоимостью активов, поэтому детальный расчет возмещаемой суммы не производился.

5. Финансовые вложения

5.1. Информация о составе финансовых вложений

В бухгалтерском учете компании отсутствуют активы, квалифицируемые в качестве финансовых вложений.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Таблица № 6.1

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.	443 463	(10 019)	761 950	(825 467)	61	865	X	X	379 946	(9 093)
	За 2024 г.	373 503	-	906 202	(836 242)	-	(10 019)	X	X	443 463	(10 019)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	25	-	1 618	(606)	-	(228)	(553)	29	485	(199)
	За 2024 г.	130	-	738	(784)	-	-	(59)	-	25	-
Готовая продукция	За 2025 г.	361	-	-	(22 393)	-	-	23 724	-	1 692	-
	За 2024 г.	-	-	2 314	(5 709)	-	-	3 757	-	361	-
Товары	За 2025 г.	443 077	(10 019)	757 415	(802 468)	61	1 093	(20 255)	(29)	377 769	(8 894)
	За 2024 г.	373 373	-	902 693	(829 749)	-	(10 019)	(3 240)	-	443 077	(10 019)
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 917	-	-	-	(2 917)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	458	-	-	-	(458)	-	-	-

6.2. Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав не имеется

7. Дебиторская задолженность

7.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность квалифицируется в качестве оборотных активов (строка 1230 «Дебиторская задолженность»), за исключением:
- дебиторской задолженности участников (акционеров) по вкладам в уставный капитал или по иным вкладам (взносам) (отражается путем уменьшения капитала). Информация о данной задолженности раскрыта в разделе __ пояснений;
- долгосрочной дебиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев, не связанной с обычным операционным циклом (отражается в составе внеоборотных активов).

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица № 7.1

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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	81 466	(716)	29 350	-	(46 812)	-	(723)	-	64 006	(3)
	За 2024 г.	91 130	(2 612)	55 270	-	(73 552)	-	(12 570)	-	81 466	(716)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 745	(716)	17 170	-	(15 509)	-	(715)	-	36 407	(3)
	За 2024 г.	55 606	-	18 866	-	(39 727)	-	(9 857)	-	34 745	(716)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 990	-	8 437	-	(21 416)	-	(8)	-	21 011	-
	За 2024 г.	20 810	(2 612)	29 603	-	(16 424)	-	(2 715)	-	33 990	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	503	-	1	-	(191)	-	-	-	316	-
	За 2024 г.	162	-	503	-	(162)	-	-	-	503	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 521	-	1 048	-	-	-	-	-	3 569	-
	За 2024 г.	9 596	-	-	-	(7 075)	-	-	-	2 521	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 612	-	-	-	(9 612)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 354	-	6 259	-	-	-	-	-	9 612	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	487	-	-	-	(487)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2 296	-	-	-	-	-	2 296	-	-
	За 2024 г.	847	-	-	-	(847)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	-	-	(27)	-	-	-	-	4	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	13	-	(5)	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	42	-	5	-	(42)	-	-	-	-	5	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	37	-	200	-	(37)	-	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	170	-	-	-	(133)	-	-	-	-	37	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	48	-	157	-	(37)	-	-	-	-	168	-
	За 2024 г.	14	-	37	-	(3)	-	-	-	-	48	-
Итого	За 2025 г.	81 466	(716)	29 350	-	(46 812)	-	(723)	X		64 006	(3)
	За 2024 г.	91 130	(2 612)	55 270	-	(73 552)	-	(12 570)	X		81 466	(716)

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, связанная с обычным операционным циклом, представлена в строке 1230 «Дебиторская задолженость» баланса независимо от срока погашения.
В таблице 7.1 дебиторская задолженность покупателей и заказчиков разделена на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от сроков погашения после отчетной даты.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 7.2

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		183 440,96		878 747,41		
в том числе: *(вид)*						
ASTI JULIANA SRL		21 676,60	ASTI JULIANA SRL	21 676,60		
КВАДРАТ ООО аренда		150 000,00	FAVATA LLC	418 712,29		
ПЭК ООО (Москва)		2 764,36	АКВАДИС-С ООО	1 000,00		
СМАРТОРАНЖ ООО		9 000,00	Байкал-Сервис ТК ООО	18 170,65		
			ДОК-КОНСАЛТ ООО	35 000,00		
			КВАДРАТ ООО аренда	150 000,00		
			КОМУС ООО	16 240,27		
			Кубец Светлана Александровна ИП	90,00		
			М-СТАЙЛ ООО	28 285,20		
			Навигатор ООО	9 000,00		
			ООО "ЭВОТОР"	9 360,00		
			ПРОФЕССИОНАЛ ООО (Москва)	57 000,00		
			ПЭК ООО (Москва)	5 338,18		
			РСИЦ АО	1 002,00		
			СМАРТОРАНЖ ООО	9 000,00		
			СТАНДАРТ ООО	6 000,00		
			Сухарев Вадим Владимирович ИП	85 000,00		
			ТАЙМВЭБ.КЛАУД ООО	7 872,22		

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Таблица № 8.1

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	131 499	-	-	(4 000)	-	-	127 499
	За 2024 г.	113 335	18 164	-	-	-	-	131 499
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	131 499	-	-	(4 000)	-	-	127 499
	За 2024 г.	113 335	18 164	-	-	-	-	131 499
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	214 754	36 875	-	(134 358)	-	-	117 258
	За 2024 г.	224 924	177 143	-	(187 314)	-	-	214 754
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	132 344	3 336	-	(77 254)	-	-	58 425
	За 2024 г.	58 089	122 111	-	(47 857)	-	-	132 344
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 318	12 755	-	(33 523)	-	-	16 549
	За 2024 г.	41 153	35 520	-	(39 356)	-	-	37 318
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	16	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1 608	-	-	-	-	1 608
	За 2024 г.	21	-	-	(21)	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 000	-	-	(17 000)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	23 900	-	-	(20 500)	-	-	3 400
	За 2024 г.	73 000	-	-	(49 100)	-	-	23 900
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	11 431	-	-	(667)	-	-	10 764
	За 2024 г.	2 389	10 763	-	(1 721)	-	-	11 431
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	124	132	-	(122)	-	-	134
	За 2024 г.	2	123	-	(1)	-	-	124
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 335	18 147	-	-	-	-	24 482
	За 2024 г.	-	6 335	-	-	-	-	6 335
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 292	-	-	(2 292)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 292	-	-	-	-	2 292
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 010	872	-	-	-	-	1 883
	За 2024 г.	1 010	-	-	-	-	-	1 010
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32 259	-	-	(32 259)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	346 253	36 875	-	(138 358)	-	X	244 757
	За 2024 г.	338 259	195 307	-	(187 314)	-	X	346 253

Сроки гашения долгосрочных кредитов и займов:
2026 год – 3 400 тыс. руб. (данная краткосрочная часть задолженности отражена по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства»)
2026 год – 127 499 тыс.руб.
2027 год – 83 999 тыс. руб.
2028 год – 33 000 тыс. руб.
2029 год – 5 000тыс. руб.

В составе краткосрочных обязательств нет обязательств, связанных с обычным операционным циклом (авансы полученные, кредиторская задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг)), но сроком погашения (исполнения) более 12 месяцев после отчетной даты.

.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Таблица № 8.2

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего			
в том числе: **Поставщики и подрядчики**			

8.3. Оценочные обязательства

Таблица № 8.3

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 092	21 606	18 016	1 244	9 438
	За 2024 г.	1 239	16 600	10 745	2	7 092
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 168	12 670	9 278	321	9 240
	За 2024 г.	-	13 312	7 142	2	6 168
РЕЗЕРВ НА ГАРАНТИЙНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	За 2025 г.	923	8 936	8 738	923	198
	За 2024 г.	1 239	3 288	3 603	-	923

10. Государственная помощь

10.1. Организация государственную помощь не получает.

Не признаются государственной помощью поступления из бюджета и внебюджетных фондов в оплату за товары (работы, услуги), реализуемые организацией определенным категориям потребителей на безвозмездной основе или с частичной оплатой.
Такие поступления признаются выручкой.

11. Выручка

11.1. Вся деятельность организации является продолжающейся.
11.2. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Табл 11.1

№ п/п	Доходы по видам деятельности	2025 год	2024 год
1	Доходы от реализации товаров	1 155 894	1 173 133

12. Расходы по обычным видам деятельности

12.1. Себестоимость продаж по видам деятельности

Таблица № 12.1

Расходы по видам деятельности	2025 год	2024 год
Доходы от продажи товаров	1 155 894	1 173 133
Доходы от прочей операционной деятельности	3 125	15 123

12.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Таблица № 12.2

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	821 670	843 548
Затраты на оплату труда	131 279	110 317
Отчисления на социальные нужды	23 100	16 894
Амортизация	5 709	3 554
Прочие затраты	123 124	129 890
Итого по элементам	1 104 882	1 104 203
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

По элементам затрат расшифрованы расходы по обычным видам деятельности, представленные по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы».

По торговой деятельности в материальные затраты включена себестоимость реализованных товаров и затраты на доставку товаров до покупателей.

Затраты на оплату труда включают все затраты на содержание работников, включая оплату отпуска и другого времени отдыха, проезд в отпуск, оплата проживания, лечения и другие социальные выплаты, включенные в расходы по обычным видам деятельности.

13. Прочие доходы и прочие расходы

13.1. Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

Таблица № 13.1

№	Вид расходов	2025 год	2024 год
1	Проценты по кредитам и займам	9 322	15 692

13.2. Прочие доходы и расходы, относящиеся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, зачтены и отражены в ОФР свернуто, при этом:

- по фактам выбытия ОС, других внеоборотных активов, имущественных прав зачтены доходы и расходы по каждой сделке, по каждому факту выбытия;
- по курсовым разницам, валютообменным операциям, переоценке, обесценению зачет прочих доходов и прочих расходов произведен в целом за отчетный период.

13.3. Расшифровка прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы»»

Таблица № 13.3

№	Виды прочих доходов	2025 год	2024 год	

1	Результат от выбытия основных средств	437		
2	Списание кредиторской задолженности			
3	Положительные курсовые разницы	18622	16 587	
4	Иные операционные доходы	2 688	15 123	

13.4. Расшифровка прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы»

Таблица № 13.4

№	Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
1	Отрицательные курсовые разницы		31 975
2	Резерв по сомнительным долгам		
	В том числе: создано резервов		
	Восстановлено резервов	30	462
3	Резерв на обесценение запасов	1958	10676
4	Услуги банка	10333	9744
5	Иные операционные расходы	4776	7327

14. Налог на прибыль организаций

14.1. По строке 2410 «Налог на прибыль организаций» Отчета о финансовых результатах отражена сумма текущего и отложенного налога (строки 2411 «Текущий налог на прибыль организаций» и 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций»), за исключением суммы отложенного налога, относящегося к операциям, не включаемым в чистую прибыль (убыток), и за исключением текущего и отложенного налога, относящегося к прекращаемой деятельности.

14.2. В расчете величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%

Отложенный налог (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций»)

Таблица № 14.1

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Результат возникновения (погашения) временных разниц в отчетном периоде	3937	874
Результат пересчета в связи с изменением применяемой налоговой ставки с 01.01.2025 (с 20 до 25%)	X	218
Итого	3937	1092

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль организаций и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Таблица № 14.2

№ п/п	Показатель	За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	46332	24764
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-12030	-7026
3	Постоянный налоговый расход (доход)	3937	1092
4	Текущий налог на прибыль (2 + 3)	-8093	-5935

14.3. ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе (строки 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства») развернуто.

На 31.12.2024 ОНА и ОНО сформированы по ставке 25%, действующей с 01.01.2025.

14.4. Суммы отложенного налога, относящегося к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), то есть к операциям с капиталом, уменьшают (увеличивают) сумму капитала (строка 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» баланса).

16. Капитал

16.1. Форма отчета об изменениях капитала (ОИК) изменена по сравнению с БФО за 2024 год в связи с началом применения ФСБУ 4/2023. Изменения преимущественно технические и связаны с группировкой и расположением показателей капитала, в частности, из ОИК исключен раздел 2 и все корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок приведены в основной таблице отчета после данных о величине капитала до корректировок на соответствующую отчетную дату.
Изменены коды строк ОИК, при этом цифровая информация и наименование показателей остались без изменений, за исключением представления неоплаченного капитала. Так как технические изменения не влияют на мнение пользователей о представленной информации, мы не рассматриваем это как корректировку показателей БФО и даем к ним пояснения.

16.2. Информация о долях в уставном капитале

Таблица № 16.1

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	3100	400	(24 569)	-	-	-	167 054	142 885
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	400	(24 569)	-	-	-	167 054	142 885

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2024 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	18 829	18 829
Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-

Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	3 600	(4 914)	-	-	-	-	(1 314)
Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3240	-	24 569	-	-	-	-	24 569
На 31 декабря 2024 г.	3250	4 000	(4 914)	-	-	-	185 883	184 969
На 31 декабря 2024 г.	3200	4 000	(4 914)	-	-	-	185 883	184 969
Корректировка в связи с:								
изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	4 000	(4 914)	-	-	-	185 883	184 969

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2025 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	38 239	38 239
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-

Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	3300	4 000	(4 914)	-	-	-	224 121	223 207

16.3. По строке 1310 «Уставный капитал» баланса на 31.12.2024 и по строке 3230 ОИК (в БФО за 2024 год - строка 3314) отражено увеличение уставного капитала за счет дополнительных вкладов участников до регистрации увеличения уставного капитала в ЕГРЮЛ. Регистрация увеличения уставного капитала произведена в мае 2024 г.
В счет увеличения уставного капитала участниками в 2024 г. внесены денежные средства в размере 3 700 тыс. руб.
Номинальная стоимость уставного капитала после увеличения – 4 000 тыс. руб.

16.4. Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса

1) Корректировка капитала в связи с изменением учетной политики отражена на 31.12.2023 (строка 1370 баланса, строка 3110 ОИК) в связи с переходом на применение с 01.01.2024 ФСБУ 14/2023 и ФСБУ 26/2020.

2) В 2025 году прибыль по результатам 2024 года согласно решению участников от 03.04.2025г. оставили нераспределенной.

17. Движение денежных средств

17.1. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

Таблица № 17.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Наличные денежные средства	407	75	72
2	Денежные средства на банковских счетах	2797	2301	7660
3.	Переводы в пути	296	368	
4.	Денежные эквиваленты (банковские депозиты на срок до 3 месяцев)	21350		

17.2. При составлении ОДДС сумма НДС выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам, а также из платежей в бюджет (возврат из бюджета). Свернутая сумма НДС отражена по стр.4119 в составе прочих поступлений:
За 2025 год – 7,4 тыс. руб.
17.2. НДС из платежей поставщикам выделен в полной сумме несмотря на то, что к вычету он предъявляется только в доле облагаемых операций.
Доля облагаемых операций составляет: за 2025 г. 98,53 %, за 2024 г. 98,34 %.
Всего из платежей поставщикам выделено за 2025 г. 60623 тыс. руб., за 2024 г. - 57283 тыс. руб.

17.3. Денежные потоки в иностранной валюте для целей составления ОДДС отражены по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций.

17.4. В ОДДС свернуто отражаются:
- НДС, выделенный из поступлений и платежей;

18. Условные обязательства и активы

18.1. Информация об условных обязательствах:

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". По состоянию на 31.12.2025 года Общество не участвует в судебных разбирательствах.

19. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий. которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

20. Информация о связанных сторонах

20.1. Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «Компания ВТС»:

Табл № 20.1

№ п/п	Наименование группы (лица)
I	Бенефициарные владельцы
1.1	Васин Андрей Александрович (участник общества с долей 75% уставного капитала)

Иные связанные стороны, кроме аффилированных лиц, отсутствуют.

20.3. Операции со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами в 2025 году не осуществлялись.
Однако такие операции осуществлялись с бенефициарными владельцами , в частности:
Задолженность по беспроцентному займу, полученному от бенефициарного владельца в 2023 году, на ко-нец 2025 года составила 83 999 тыс.руб. Срок погашения предполагается апрель 2026 года.
Все расчеты осуществляются в денежной форме.
Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2024-2025 г.г. не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

20.4. Информация о существенных денежных потоках со связанными сторонами (по тем строкам, по кото-рым имеют место операции со связанными сторонами)

Информация о денежных потоках со связанными сторонами

Таблица № 20.2

номер строки	Вид денежных потоков	2025 год		2024 год	
		всего	в том числе со связанными сторонами	всего	в том числе со связанными сторонами
4311	Получение займов	19 500	19 500	80 900	80 900
4323	Возврат займов	44 000	44 000	44 835	44 835

20.5. Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу:
- за 2025 г. – 4 746 тыс. руб.
- за 2024 г. – 5 592 тыс. руб.

21. Иная информация

21.3. Существенные обстоятельства, в которых организация ведет деятельность

Влияние специальной военной операции (СВО)

Начало в 2022 году специальной военной операции (далее - СВО) оказало большое влияние на российскую и мировую экономику.

На деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и др.

Организация относится к сферам деятельности, непосредственно затрагиваемым происходящими в связи с СВО

событиями.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках *существенно влияет* на финансовое положение и результаты деятельности организации.

Имеется достаточно высокий уровень неопределенности в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев.

Организация оценивает влияние данной неопределенности на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности как существенное:

- уменьшение выручки от продаж на 1,4 % в 2025 году, и прогнозируемое уменьшение на 4 % в 2026 г.;
- увеличение расходов организации на 15 600 тыс. руб. в год только в отношении социальных налогов,

Вариант 3. Негативное влияние. Падение объема выручки, рост курса валют

Начало СВО является событием общемирового и всероссийского масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, на отрасль, в которой работает организация.
События в результате СВО привели, в том числе, к существенному росту курса доллара США, что привело к увеличению расходов организации и суммы отрицательных курсовых разниц.

По оценке организации прибыль от продаж организации в результате этих факторов снизилась примерно на 17 925 тыс. руб.. Обязательства, подлежащие погашению в следующие периоды, тоже несколько снизились

В 2022-2025 году в результате начала СВО и введения ответных санкций западных стран у общества значительно сменился состав контрагентов – поставщиков
Также введение санкций привело к сокращению в деятельности Общества, что привело к снижению объема выручки примерно на 1,4 % по сравнению с 2024 г. при запланированном росте на 3 %.

Все это негативно сказалось на финансовом результате организации, но не приводит к сомнениям в непрерывности деятельности организации.

21.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть правовые (изменение налогового законодательства), страховые (пандемии) и иные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.
Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.
Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Валютный риск

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество не имеет существенных расчетов в иностранной валюте.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.
Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является высокой. В настоящее время Общество не располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также не имеет кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате 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.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Информация об экологической деятельности

В 2025 году общество экологическую деятельность не вело.

21.6. Значительная часть операций с Поставщиками совершается организацией в иностранной валюте (Турецкая Лира (TRY) и Китайский Юань (CNY) и незначительное количество сделок в Европейской валюте (EUR).
Информация о курсах ЦБ в отношении указанных валют на отчетные даты, которые были использованы при подготовке настоящей отчетности (п. 22 ПБУ 3/2006):
На 31.12.2025 – TRY - 18,2377 (за 10 ед.) ; CNY - 11,1592 ; EUR - 92,0938
На 31.12.2024 – TRY - 28,9122 (за 10 ед.) ; CNY - 13,4272 ; EUR – 106,1028
На 31.12.2023 – TRY - 30,4815 (за 10 ед.) ; CNY - 12,5762 ; EUR - 99,1919

Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	ДМС	510	277	180
2	Сертификация товаров	1 315	848	132

Генеральный директор ООО «Компания ВТС» _____ (_Левкин А.А.)

Дата подписания: «24» марта 2026 года