

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ДаКлаудз»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДаКлаудз» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Основной вид деятельности организации (код ОКВЭД 62.01) – Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.2. Основные сведения об Обществе:

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ДаКлаудз».

Юридический адрес Общества: 117218, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул Кржижановского, дом 15, корпус 5

Фактический (почтовый) адрес Общества: 127434, г. Москва, Дмитровское шоссе 9Б

Дата государственной регистрации: зарегистрировано 22.08.2013. Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве, основной государственный регистрационный № 1137746760139

ИНН 7727812400 /КПП 772701001

ООО «ДаКлаудз» является микропредприятием.

Общество не имеет обособленных подразделений

Общество не имеет лицензии.

1.3. Исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Дмитриева Ольга Викторовна. Избрана на должность внеочередным общим собранием участников ООО «ДаКлаудз», что зафиксировано протоколом № 19 от 07.10.2025

1.4. Среднесписочная численность персонала Общества.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 2 человека.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 2 человека.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основные элементы учетной политики Общества, определены приказом директора Общества № БН от 31.12.2024г.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Основные средства:

При организации учета руководствоваться:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н.
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н

К основным средствам относить имущество, удовлетворяющее следующим условиям:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Основание: п.4. ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, утв. Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204Н

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100000,00 руб. за единицу, отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ») и списывать на расходы в бухгалтерском и налоговом учете одновременно после ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. Данное ограничение по стоимости не применяется к следующим активам:

- Персональные компьютеры;
- Планшеты;
- Ноутбуки.

Основание: п.п 4,5. ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, утв. Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204Н

Сроком полезного использования считать период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Основание: п.9 ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, утв. Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204Н

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, утв. Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204Н

Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Основание: п.29 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н

Начисление амортизации начинать с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Основание: пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, утв. Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204Н

Начисление амортизации прекращать с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Основание: пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, утв. Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204Н

Учет аренды:

Право пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (*Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018*).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (*Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018*).

Материально-производственные запасы:

Организовать надлежащий учет и оценку материально-производственных запасов. При организации учета руководствоваться ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденному Приказ Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости).

Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, утв. Приказ Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, в бухгалтерском и налоговом учете по средней себестоимости.

Основание: пп. "б" п. 36 ФСБУ 5/2019, утв. Приказ Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н, подп. 3 п. 1 ст. 268 Налогового кодекса РФ

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включать в фактическую себестоимость.

Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019, утв. Приказ Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Учитывать готовую продукцию по фактической производственной себестоимости.

Основание: : пп. "а" п. 27 ФСБУ 5/2019 утв. Приказ Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом МФ РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции от 06.04.2015 г. № 57н).

В случае незначительности величины прочих затрат, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи (если они составляют до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) при приобретении финансовых вложений принимать к учету в качестве прочих расходов.

Основание: п.8-11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом МФ РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции от 06.04.2015 г. № 57н).

Первоначальной стоимостью ценных бумаг, полученных организацией безвозмездно, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;

- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Для определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете использовать информацию о рыночной цене только российских организаторов торговли на рынке ценных бумаг.

Основание: Письмо МФ РФ от 15.05.2003 г. № 16-00-14/162

Дебиторская задолженность:

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, 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.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделять на:

- доходы от обычных видов деятельности. Отражение происходит на счете 90 «Продажи»;
- прочие доходы. Отражение происходит на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

Расходы:

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются на расходы текущего периода.

К прочим расходам относятся:

- расходы на проведение собраний участников;
- расходы организации на содержание производственных мощностей и объектов, находящихся на консервации;

- государственная пошлина;
- налог на имущество;
- транспортный налог;
- расходы на подготовку и освоение производства, в том числе новых видов продукции;
- убытки, связанные со списанием неисправимого брака;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы

Общехозяйственные и коммерческие расходы, отражаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и на счете 44 «Расходы на продажу», соответственно, признавать в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по займам и кредитам:

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.6 и п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество включает краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в качестве возврата ошибочных или излишних платежей;
- оплата контрагентам в качестве возврата ошибочных или излишних платежей.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Налог на добавленную стоимость

Использовать право на освобождение по ст.149 НК РФ и установить ведение отдельного учета по операциям, подлежащим налогообложению, и операциям, не подлежащим налогообложению.

Основание: п.4-8 ст.149 Налогового кодекса РФ.

В случае возникновения необходимости выставления (получения) счетов-фактур при осуществлении деятельности в интересах другого лица на основе посреднических договоров (агентского договора, договора комиссии) или на основе договора транспортной экспедиции, а также при выполнении функций застройщика, регистрировать такие документы в Журнале учета полученных и выставленных счетов-фактур и представлять в налоговую инспекцию в электронном виде не позднее 20-го числа месяца, следующего за истекшим налоговым периодом.

Основание: п. 5.2. ст.174 Налогового кодекса РФ.

Электронный документооборот используется согласно Постановлению Правительства РФ от 25.12.2014 № 1494 «Об утверждении Правил обмена документами в электронном виде при организации информационного взаимодействия» при наличии технической возможности.

В случае изменения стоимости, цены (тарифа), уточнения количества (объема) отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, выставлять покупателю корректировочный счет-фактуру.

Раздельный учет налога на добавленную стоимость, предъявленного предприятию при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащих вычету, в случае, если расходы нельзя отнести к конкретному виду продукции (товаров, работ, услуг), распределяются ежемесячно пропорционально доле выручки реализованной продукции (товаров, работ, услуг), облагаемой и не облагаемой НДС в общей сумме выручки по видам экономической деятельности. А именно, часть НДС, подлежащая вычету, распределенная на долю продукции (товаров, работ, услуг), не облагаемой НДС, включается в затраты, а часть НДС, подлежащая вычету, распределенная на долю продукции (товаров, работ, услуг), облагаемой НДС, принимается к вычету.

Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Основание: глава 25 Налогового кодекса РФ; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом МФ РФ от 19.11.2002 г. № 114н (в ред. 06.04.2015 г. №57н)

2.2 Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная приказом директора Общества б/н от 31.12.2024 г. содержит следующие основные моменты:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Организация не располагает нематериальными активами.

3.2. Организация не создавала нематериальные активы в отчетном периоде.

3.3. Организация не располагает амортизируемыми и не амортизируемыми активами.

3.4. Организация не располагает нематериальными активами, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.5. Организация не осуществляла капитальных вложений в нематериальные активы.

3.6. Организация не располагает правами на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, которые требуют учета на забалансовых счетах.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	21 550	-	329 230	(306 780)	-	-	-	-	44 000	-
	3а 2024 г.	18 210	-	137 230	(133 890)	-	-	-	-	21 550	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	21 550	-	329 230	(306 780)	-	-	-	-	44 000	-
	3а 2024 г.	18 210	-	137 230	(133 890)	-	-	-	-	21 550	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	21 550	-	329 230	(306 780)	-	-	-	-	44 000	-
	3а 2024 г.	18 210	-	137 230	(133 890)	-	-	-	-	21 550	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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	3а 2025 г.	-	-	22 781	(22 781)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	59 685	(59 685)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	52	(52)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	37	(37)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	22 729	(22 729)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	59 649	(59 649)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 884	-	6 736	-	(3 109)	-	X	10 511	-	-
	За 2024 г.	7 256	-	3 315	-	(3 687)	-	X	6 884	-	-

7.2. 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	2 697	2 697	2 370	2 370	2 488	2 488
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	144	144	150	150	1	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 553	2 553	2 220	2 220	2 487	2 487

8. Обязательства

8.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 615	23 873	-	(6 635)	-	-	23 852
	За 2024 г.	8 679	6 039	-	(8 103)	-	-	6 615
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 220	21 254	-	(3 170)	-	-	21 304
	За 2024 г.	4 082	3 220	-	(4 082)	-	-	3 220
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	588	31	-	(74)	-	-	544
	За 2024 г.	1 346	85	-	(843)	-	-	588
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 753	1 233	-	(3 391)	-	-	595
	За 2024 г.	3 203	2 728	-	(3 178)	-	-	2 753
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 353	-	-	-	-	1 353
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	2	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	2	3	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	49	-	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	46	3	-	-	-	-	49
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 615	23 873	-	(6 635)	-	X	23 852
	За 2024 г.	8 679	6 039	-	(8 103)	-	X	6 615

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	20 049	583	1 253
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 500	25	75
Расчеты с покупателями и заказчиками	550	558	1 178

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	9	-	-	9
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	9	-	-	9
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	52	37
Затраты на оплату труда	36	-
Отчисления на социальные нужды	11	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	22 778	59 649
Итого по элементам	22 878	59 685
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 878	59 685

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

11. В отчетном году государственная помощь организации не предоставлялась.

11.1 В отчетном году бюджетные средства организации не поступали.

11.2. В отчетном году бюджетные кредиты организации не предоставлялись.

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

12.1. Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составил 10 тыс. руб. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2025 г. составил 100%. Изменений размера Уставного капитала в 2025 году не производилось.

Учредителями Общества являются

1. С долей в 25 % - ООО "ИС-РАРУС УК"
2. С долей в 75% - Элькинд Екатерина Савельевна

12.2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

12.2.1 Денежные средства и депозиты

Обществом открыты счета в следующих банках:

расчетный счет/касса	валюта	банк/организация	Остаток денежных средств на 31.12.2025	Остаток денежных средств на 31.12.2024	Остаток денежных средств на 31.12.2023
Расчетный счет	руб.	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве	101	64	219
Расчетный счет	руб.	ПРИВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	241	54	511
Расчетный счет	руб.	АО «Райффайзенбанк»	411	463	298
Расчетный счет	руб.	ПАО СБЕРБАНК	4	4	4
Расчетный счет	руб.	ООО "Банк Точка"	200	-	-
Расчетный счет	EUR	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве	1	1	1
Расчетный счет	USD	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве	1	1	1
Расчетный счет	USD	АО «Райффайзенбанк»	-	-	2

Расчетный счет	USD	ПРИВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	9	30	12
Касса	руб.		1	1	1
Итого			969	618	1049

Размещения средств на депозитах в отчетном периоде в тыс. руб.:

Наименование депозитного вклада	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Срок погашения
Депозит в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве	44 000	21 550	18 210	02.02.2026

12.2.2 Финансово-хозяйственная деятельность

В отчетном периоде Обществом получены доходы и осуществлены расходы:

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		Себестоимость продаж	
	за 2025год	за 2024год	за 2025 год	за 2024год
46.90 Торговля оптовая неспециализированная	28232	65315	(22780)	(59685)
Итого	28232	65315	(22780)	(59685)

Управленческие расходы

(тыс. руб.)

	За 2025 год	За 2024 год
Управленческие расходы	0	0

Коммерческие расходы

(тыс. руб.)

	за 2025г.	за 2024г.
Коммерческие расходы, в т.ч.:	(98)	(-)
Агентское вознаграждение	(5)	-
Аренда помещений	(79)	-
Юридические услуги	(12)	-
Прочие услуги	(2)	-

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Прочие доходы	За 2025год	За 2024 год
Прочие внереализационные доходы		85
Курсовые разницы	1145	
Итого	1145	85

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024год
Прочие внереализационные расходы	(281)	(2675)
Итого	(281)	(2675)

12.2.3. Налог на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом методом отсрочки на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, путем корректировки условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода/дохода (ПНР/ПНД), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

	За 2025 год	За 2024 год
--	-------------	-------------

Прибыль (убыток) до налогообложения	11283	5552
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль		
Постоянные разницы отчетного периода		
прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения		
Постоянный налоговый доход (расход)		
Временные разницы отчетного периода, в т.ч. по основным средствам и внеоборотным активам, оценочным обязательствам, арендным обязательствам		
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)		
Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)		
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	11283	
Ставка налога на прибыль, %	25%	-
Ставка налога при упрощенной системе налогообложения		15%
Налог на прибыль	(2102)	(951)
в т.ч.		
текущий налог на прибыль	(2102)	
отложенный налог на прибыль	-	(951)
Прочее (пересчет налога на прибыль по ставке 25%)	-	-
Чистая прибыль/(убыток) отчетного периода	9181	4601

12.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

12.4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

12.4.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции с обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Операции, осуществленные в отчетном периоде со связанными сторонами (вид и реквизиты договора)
1.	Дмитриева Ольга Викторовна	РФ	Директор	0	0	-
2.	ООО "1С-РАРУС УК" ИНН 7707672673	РФ	Участник Общества	25%	-	-
4.	Элькинд Екатерина Савельевна	Гражданин РФ	Участник Общества	75%	-	-
5.	Казачков Дмитрий Иосифович	Гражданин РФ	Бенефициарный владелец	-	-	-

12.4.2. Дивидендов в пользу участников Общества в 2025г. не было выплачено.

12.5. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ

По состоянию на 31.12.2025 организация не участвовала в судебных разбирательствах:

12.6. ИНФОРМАЦИЯ О ЧЕРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

12.7. ИНФОРМАЦИЯ О ДОГОВОРАХ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

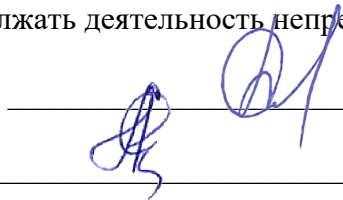
12.8. ГЕОПОЛИТИЧЕСКИЕ И СТРАНОВЫЕ РИСКИ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Имеется информация, которая оказала или могла оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности: специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года. Возможность оценить последствия этого события в денежном выражении отсутствует.

Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками. Изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не окажут существенного влияния на оказание услуг. Санкционные ограничения отсутствуют. Указанные события не могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В отчетном периоде прекращение каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, а также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Общество намерено осуществлять свою хозяйственно-финансовую деятельность непрерывно. Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор



Дмитриева Ольга Викторовна

Главный бухгалтер
20 марта 2026 года



Акимова Марина Владимировна

