

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы
3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	описание		амортизация	обесценение	пересеченная			
					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	61 915	(20 847)	2 522	-	-	(13 790)	-	-	-	64 437	(34 637)
	За 2024 г.	61 915	(17 567)	-	-	-	(3 280)	-	-	-	61 915	(20 847)
в том числе:												
Другие НМА	За 2025 г.	61 915	(20 847)	2 522	-	-	(13 790)	-	-	-	61 915	(34 637)
	За 2024 г.	61 915	(17 567)	-	-	-	(3 280)	-	-	-	61 915	(17 567)
из них исключительные права	За 2025 г.	61 915	(20 847)	2 522	-	-	(13 790)	-	-	-	61 915	(34 637)
	За 2024 г.	61 915	(17 567)	-	-	-	(3 280)	-	-	-	61 915	(20 847)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересеченная первоначальная (пересеченная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	61 915	(20 847)	2 522	-	-	(13 790)	-	-	-	-	29 800	(34 637)
	За 2024 г.	61 915	(17 567)	-	-	-	(3 280)	-	-	-	-	41 068	(20 847)
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г.	61 915	(20 847)	2 522	-	-	(13 790)	-	-	-	-	29 800	(34 637)
	За 2024 г.	61 915	(17 567)	-	-	-	(3 280)	-	-	-	-	41 068	(20 847)
из них исключительные права	За 2025 г.	61 915	(20 847)	2 522	-	-	(13 790)	-	-	-	-	29 800	(34 637)
	За 2024 г.	61 915	(17 567)	-	-	-	(3 280)	-	-	-	-	41 068	(20 847)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	61 915	61 915	61 915
в том числе:			
Другие НМА	61 915	61 915	61 915
из них созданные организацией	61 915	61 915	61 915
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценения	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	2 522	-	-	(2 522)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Другие НМА	-	-	2 522	-	-	(2 522)	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	2 522	-	-	(2 522)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

ие и движение основны

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	отчислено		пересечена		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 155	(2 539)	600	-	-	(494)	-	11 755	(3 033)	
	За 2024 г.	10 714	(2 007)	441	-	-	(532)	-	11 155	(2 539)	
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	140	(64)	-	-	-	(2)	-	140	(66)	
	За 2024 г.	140	(61)	-	-	-	(3)	-	140	(64)	
Создания	За 2025 г.	3 665	(414)	-	-	-	(221)	-	3 665	(635)	
	За 2024 г.	3 224	(223)	441	-	-	(191)	-	3 665	(414)	
Машины и оборудование	За 2025 г.	2 300	(1 411)	600	-	-	(195)	-	2 900	(1 605)	
(кроме офисного)	За 2024 г.	2 300	(1 215)	-	-	-	(196)	-	2 300	(1 411)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	589	(458)	-	-	-	(58)	-	589	(516)	
	За 2024 г.	589	(358)	-	-	-	(100)	-	589	(458)	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	210	(192)	-	-	-	(18)	-	210	(210)	
	За 2024 г.	210	(150)	-	-	-	(42)	-	210	(152)	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	4 251	-	-	-	-	-	-	4 251	-	
	За 2024 г.	4 251	-	-	-	-	-	-	4 251	-	
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	41 164	(17 164)	-	-	-	(3 889)	-	41 164	(21 053)	
	За 2024 г.	41 164	(14 237)	-	-	-	(236)	-	41 164	(17 164)	
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	40 536	(16 554)	-	-	-	3 890	-	40 536	(20 434)	
	За 2024 г.	40 536	(13 634)	-	-	-	(2 920)	-	40 536	(16 554)	
Создания	За 2025 г.	103	(96)	-	-	-	(2)	-	103	(100)	
	За 2024 г.	103	(96)	-	-	-	(2)	-	103	(98)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	525	(512)	-	-	-	(7)	-	525	(519)	
	За 2024 г.	525	(507)	-	-	-	(5)	-	525	(512)	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	1	2	3
---	---	---	---

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	отписано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	600	-	-	(600)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	441	-	-	(441)	-	-
в том числе:									
Система учета расхода и объема природного газа	3а 2025 г.	-	-	600	-	-	(600)	-	-
Студ. 19	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система автоматической пожарной сигнализации чердак ул. Студенческая, д. 19	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
Система пожарной сигнализации Студенческая, 19 (гараж)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	315	-	-	(315)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение стисано	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	252	-	-	-	-	-	-	-	252	-
	За 2024 г.	253	-	-	(1)	-	-	-	-	252	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	252	-	-	-	-	-	-	-	252	-
	За 2024 г.	253	-	-	(1)	-	-	-	-	252	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	252	-	-	-	-	-	-	-	252	-
	За 2024 г.	253	-	-	(1)	-	-	-	-	252	-

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		затраты	списано		резерв под обесценение		изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	87 717	(87 717)	-	-	X	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 613	(39 613)	-	-	X	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	30 698	(30 698)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 159	(1 159)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	57 019	(57 019)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38 454	(38 454)	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и ограничений 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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

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
			списано					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	35 493 37 300	8 863 968	- -	(11 939) (2 774)	- -	- -	32 418 35 493
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	475 80	2 037 475	- -	(475) (80)	- -	- -	2 037 475
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	30 698	10 048
Затраты на оплату труда	26 552	26 782
Отчисления на социальные нужды	6 530	5 186
Амортизация	18 172	3 458
Прочие затраты	27 055	1 763
Итого по элементам	109 007	47 237
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	109 007	47 237

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «ВладМиВа»
за 2025 г.**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ВладМиВа» (далее ООО «ВладМиВа» - Общество) создано в 2017 г. На основании решения внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «ВладМиВа» от 02.12.2016 г. ООО «ВладМиВа» образовано путем реорганизации ЗАО ВладМиВа в форме преобразования.

ИНН - 3123410490 / КПП - 311601001

ОКВЭД – 72.19.9 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, не включенные в другие группировки; 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

ОГРН – 1173123011610, дата регистрации: 03.04.2017 г.

ОКТМО - 14701000001, ОКАТО - 14401365000

Юридический и фактический адрес Общества: 308023, г. Белгород, ул. Студенческая, 19.

Инспекция ФНС России N 3100 по Белгородской области

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет 1 300 тыс. руб., который полностью оплачен.

Участники Общества:

Чуев Владимир Петрович с долей участия - 51 %,

Бузов Андрей Анатольевич с долей участия - 10 %,

Чуева Мария Алексеевна с долей участия - 19 %,

Кривошапов С.А. с долей участия - 20 %.

Бенефициарным владельцем Общества является Чуев Владимир Петрович.

Органами управления Общества являются: общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является – Генеральный директор - Чуев Владимир Петрович (ИНН 312304478774).

Общество не имеет филиалов и структурных подразделений.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 42 человека (на 31 декабря 2024 г. – 42 человек).

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании, принятом в ООО «ВладМиВа». Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в 2025 г., с учетом страховых взносов в совокупности составила 454 тыс. руб.; за 2024 год – 1 682 тыс. руб.

За 2023 год участникам выплачены дивиденды в сумме 25 000 тыс. руб.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством Финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет в ООО «ВладМиВа» осуществлялся бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет осуществлялся с помощью бухгалтерской программы «1С-«Предприятие».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

Общество применяет упрощенный режим налогообложения с объектом налогообложения (УСНО) - «Доходы минус расходы».

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Учет нематериальных активов в бухгалтерском учете с 1-го января 2024 г. осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2023), утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2023 года № 86н. На момент перехода на положения стандарта Обществом не выявлены объекты, не соответствующие критериям признания нематериальных активов, в виду чего корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса не производились.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Метод начисления амортизации нематериальных активов в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Фактические расходы, связанные с выполнением НИОКР для собственных нужд, отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-8 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ". В месяце начала использования результатов НИОКР расходы на НИОКР списываются со счета 08, субсчет 08-8, в дебет счета 04 "Нематериальные активы" (п. 7 ПБУ 17/02, Инструкция по применению Плана счетов).

Срок признания расходов на НИОКР в бух. учете определяется организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования этих работ, но не более 5 лет. Расходы на НИОКР списываются с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато применение результатов НИОКР.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации — основных средств, — включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. N 1.(в редакции от 27. 12.2019 г № 1924).

Общество применяет лимит стоимости имущества для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 100 000 руб. — в бухучете. Указанный выше стоимостной лимит не распространяется на основные средства, входящие в группы «Здания и сооружения», «Транспортные средства», «Земельные участки», которые признаются основными средствами независимо от величины их первоначальной стоимости. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В отношении объектов, полученных в аренду (в лизинг) по договорам с арендодателями (лизингодателями), в учете организации признается право пользования активом (ППА) в следующих случаях: срок аренды превышает 12 месяцев; справедливая стоимость объекта аренды превышает 300 тыс. руб. Срок полезного использования (СПИ) ППА устанавливается исходя из срока действия договора аренды.

В отношении объектов аренды, срок которых не превышает 12 месяцев, или срок не установлен, учет аренды ведется в порядке, установленном для операционной аренды с отражением в расходах установленной договором суммы арендной платы.

При передаче объекта в аренду объекты учета классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация производится по каждому договору в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Активы, стоимостью менее 100 000 рублей и со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, признаются запасами. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Товары учитываются по стоимости их приобретения.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов обществом не создается.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

К финансовым вложениям организации относятся: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных

организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Доходы, полученные от финансовых вложений отражаются в составе прочих доходов в тех отчетных периодах, к которым они относятся.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Бухгалтерский учет целевых средств, полученных в рамках выполнения различных программ, ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

III. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

3.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС.

Внеоборотные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» отражена сумма 29 800 тыс. руб., которая включает в себя стоимость патентов. Стоимость указана за минусом накопленной амортизации.

Информация о структуре наличия и движения НМА приведена в таблице № 1.1. Данные в таблицах приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По строке 1150 «Основные средства» отражена сумма 8 722 тыс. руб., которая включает в себя:

- балансовую (остаточную) стоимость основных средств – 8 722 тыс. руб.;

Информация о структуре наличия и движения основных средств по группам объектов приведена в таблице № 2.1; 2.2. Данные в таблицах приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» отражена остаточная стоимость объектов основных средств, переданных в аренду – 20 112 тыс. руб.

Информация о структуре наличия и движения таких основных средств приведена в таблице № 2.1. Данные в таблицах приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По объектам недвижимости, переданным в аренду третьим лицам, Обществом операции отражаются как операционная аренда, поскольку договоры заключены на 11 месяцев, или с неопределенным сроком, и к арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

По стр. 1170 «Финансовые вложения» отражена сумма 252 тыс. руб.

ООО «ВладМиВа» в качестве долгосрочных финансовых вложений имеет долю в других организациях:

- АО ВладМиВа ОЭЗ – 1 тыс. руб.;
- ВладМиВа ТД ООО – 1 тыс. руб.;
- ВЭЛ Институт Доп стомат образования – 240 тыс. руб.;
- Трансфер АНО Центр – 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. выданных и полученных займов у ООО «ВладМиВа» нет.

Оборотные активы

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма – 2 417 341 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Просроченная задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам платежей представлена в таблице № 5.1. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена сумма – 188 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств по расчетным счетам – 188 тыс. руб.

Капиталы и резервы

На конец отчетного периода в разделе «Капиталы и резервы» отражена сумма – 2 440 035 тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал – 1 300 тыс. руб.,
- Резервный капитал – 195 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль – 2 438 540 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма – 32 418 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками. Просроченная задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам платежей представлена в таблице № 5.2. Данные в таблице приведены с учетом сумм за предшествующий период.

По стр. 1530 «Доходы будущих периодов» отражена сумма 22 927 тыс. руб. в виде бюджетного финансирования, полученного на финансирование капитальных затрат – НМА (НИОКР). Средства целевого финансирования, отраженные в доходах будущих периодов, включены в состав прочих доходов организации, по мере признания в расходах сумм начисления амортизации.

По стр. 1540 «Оценочные обязательства» отражена величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков – 2 467 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков на конец отчетного периода показывается на основании проведенной инвентаризации исходя из средней заработной платы работников и количества не используемых отпусков с увеличением полученного значения на ставку страховых взносов.

В 2025 году Общество не получало субсидий и грантов из бюджетов всех уровней

3.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг)

(тыс. руб.)

Направление деятельности	2024 г.	2025 г.
Научные исследования и разработок в области естественных и технических наук (НИОКР)	195 082	226 334
Предоставление имущества в аренду	170 584	73 739
Итого:	365 666	300 073

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг); управленческие расходы

(тыс. руб.)

Направление деятельности	2024 г.	2025 г.
Себестоимость НИОКР	13 600	58 512
Расходы по аренде	25 993	28 914
Управленческие расходы	7 646	21 582
Итого:	47 239	109 008

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице № 6

Доходы от участия в других организациях за 2025 год составили – 6 547 тыс. руб.; за 2024 год – 8 698 тыс. руб.

Проценты к получению и уплате за 2025 составили 141 тыс.руб.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы (тыс. руб.)

Статья	2024 г.	2025 г.
Признание в доходах субсидий по НМА	2734	11 474
Реализация прочего имущества	13	
Возмещение ущерба по соглашению сторон	-	468
ИТОГО	2747	11 942

Расходы (тыс. руб.)

Статья	2024 г.	2025 г.
Благотворительность	-	197
Услуги для сотрудников	533	558
Реализация прочего	11	-

имущества		
Расходы на услуги банка	135	134
Штрафы, пени, неустойки	-	-
м/помощь сотрудникам	-	69
ИТОГО	679	958

По итогам деятельности 2024 г. в бухгалтерском учете размер чистой прибыли составил 203 863 тыс. руб., в 2024 г- 326 336 тыс. руб.

Налог по уплате УСН за 2025 г составил 4 874 тыс.руб., в 2024 г – 2 857 тыс. руб.

В отчетном периоде и в 2024 г. Обществом применялась УСНО (Доходы минус расходы).

3.3. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает с учетом НДС, т.к. осуществляет деятельность по УСНО и не является плательщиком налога.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

В составе показателя строки 4129 «прочие платежи» отражены:

2024 год	2025 год
Налоги – 104 тыс. руб.	Благотворительность 50 тыс.руб.
Услуги банка -135 тыс. руб.	Услуги банка - 134 тыс.руб.

3.4. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

1. Чуев Владимир Петрович – учредитель 51% доли собственности в уставном капитале ООО «ВладМиВа», занимает должность генерального директора.

Бузов Андрей Анатольевич - учредитель 10% доли собственности в уставном капитале АО «ОЭЗ «ВладМиВа», занимает должность технического директора.

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании, принятом в ООО «ВладМиВа».

2. Дивиденды по результатам работы за 2024 год выплачены согласно Протокола общего собрания участников ООО "ВладМиВа в сумме 25 000 тыс. руб. Дивиденды выплачены пропорционально доле участия каждого участника.

1.Чуев Владимир Петрович – 12 750 тыс. руб.

2.Чуева Мария Алексеевна – 4 750 тыс. руб.

3. Бузов Андрей Анатольевич – 2 500 тыс. руб.

4. Кривошапов С.А. - 5 000 тыс. руб.

3. Операции между связанными сторонами в 2025 году (тыс. руб.).

Наименование организации	Основание зависимости	Вид хозяйственных операций	Сумма сделок в 2025 году (тыс.руб.)	Сумма незавершенных расчетов (тыс.руб.)
ООО «ТД «ВладМиВа», ИНН 3123056954	ООО «ВладМиВа» в составе учредителей, доля 10%, контролируется основным участником	Оказание услуг (поставщик)/ аренда (арендодатель)	/ 54 476	1 070 237
ООО «Керамос БЕЛГУ», ИНН 3123299851	контролируется основным участником	Аренда (арендодатель)	/186	-
ООО «Наноапатит», ИНН 3123223891	контролируется основным участником	Оказание услуг (поставщик)/ Аренда(арендодатель)	3 966/3 081	1 823
АО «ОЭЗ «ВладМиВа», ИНН 3123041725	ООО «ВладМиВа» в составе учредителей, доля	Оказание услуг(поставщик)/ аренда (арендодатель)	472 / 51 371	/1 145 067
ООО «Белфармамед», ИНН 3123361115	контролируется основным участником	Оказание услуг (покупатель)	/1 566	/205
ООО «СЦ «ВладМиВа», ИНН 3123106556	ООО «ВладМиВа» в составе учредителей	Оказание услуг (покупатель)	/3 278	/348
ООО «ИДСО «ВЭЛ», ИНН 3123421011	ООО «ВладМиВа» в составе учредителей	Оказание услуг (покупатель)	/81	/4

Резерв по сомнительным долгам по задолженности между связанными сторонами в 2025 г не формировался, списания задолженности на финансовый результат не было.

Оборот между взаимозависимыми лицами не превысил 1 млрд. руб., сделки не признаются контролируемыми.

3.4. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При

этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции, и ограничения, оказали существенное влияние на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции, ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ВладМиВа»

30 марта 2026г.



В.П. Чуев