

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «Хайнрих Тапп Рус» за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Хайнрих Тапп Рус» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Хайнрих Тапп Рус»

Сокращенное наименование Общества:

ООО «Хайнрих Тапп Рус»

Адрес места нахождения Общества:

119049, Город Москва, Алтуфьевское шоссе, д.1

ОГРН: 1207700113829

ИНН: 7716946024

Уставный капитал Общества:

Изменения и дополнения в устав Общества в 2025 году не вносились.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: «ОП Общества в г. Санкт-Петербург»
(поставлено на учёт 04.04.2023г.)

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале
ООО "Хт Ист Менеджмент" (Германия)	Участник ООО «Хайнрих Тапп Рус», доля владения - 100 %
Александр Родлер	Участник ООО «ХТ ИСТ МЕНЕДЖМЕНТ» с 24.11.2022 по «03» декабря 2024 г. (изменения зарегистрированы в торговом реестре 29.01.2025), доля владения - 100 %
Товарищество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания Евразия-Лог» (ТОО «Инвестиционная компания Евразия-Лог») (Республика Казахстан)	Участник ООО «ХТ ИСТ МЕНЕДЖМЕНТ» с «03» декабря 2024 г., (изменения зарегистрированы в торговом реестре 29.01.2025), доля владения - 100 %
Лихограй Олег Михайлович (Республика Казахстан)	Участник ТОО «Инвестиционная компания Евразия-Лог» с «08» ноября 2024 г., доля владения - 100 %

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Генеральный директор Общества: Шакиров Руслан Салаватович

Главный бухгалтер Общества: Кречетова Ирина Евгеньевна

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 46 чел. (в 2024 году - 54 чел.)

Основной вид деятельности Общества в 2025 году: деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Общество не осуществляло лицензируемую деятельность.

Общество не является членом СРО.

1.1 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

1.1.1 Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчётности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2025 г. были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
ООО "Хт Ист Менеджмент" (Германия)	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим лицом в силу своего 100 % участия
Шакиров Руслан Салаватович	Единоличный исполнительный орган

Конечным бенефициарным владельцем Общества в период с 24.11.2022 по «03» декабря 2024 г. (изменения зарегистрированы в торговом реестре 29.01.2025) являлся Александр Роделер – резидент Германии.

С «04» декабря 2024 г. (изменения зарегистрированы в торговом реестре 29.01.2025).

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Лихограй Олег Михайлович – резидент Казахстана.

1.1.2 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами представлены в таблице (без НДС, в руб.):

Связанная сторона	Вид операции	Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам		Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон	
		2025 г	2024 г.	2025 г	2024 г.
ООО «Хт Ист Менеджмент» (Заказчик)	Организация услуг по международным перевозкам	-	-	-	-
ООО «Хт Ист Менеджмент» (Заказчик)	Вознаграждение по агентскому договору	-	1610418,02	-	-
ООО «Хт Ист Менеджмент» (Заказчик)	Возмещение расходов по агентскому договору	-	137944,49	-	-

Операции со связанными сторонами производились на обычных коммерческих условиях, денежными средствами.

Состояние расчетов со связанными сторонами представлено в таблице (в руб.):

Связанная сторона	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.25	31.12.24	31.12.23	31.12.25	31.12.24	31.12.23
Краткосрочная задолженность						
ООО «Хт Ист Менеджмент»	-	-	10 955,42	-	-	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами. По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами представлены в таблице (в руб.):

Связанная сторона	За 2025 г		За 2024 г	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Денежные потоки от текущих операций				
ООО «Хт Ист Менеджмент»	-	-	318762,65	-

1.1.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесен генеральный директор.

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в 2025 году составили 5630 тыс. руб., в 2024 году - 5719 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Членам Совета директоров в 2025 г. и в 2024 г. вознаграждение не выплачивалось.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА В СООТВЕТСТВИИ С УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ

Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. за единицу. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет и оценка НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- лицензии и разрешения;
- прочие

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению ежегодно.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируются линейным способом.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

В составе запасов, по стр. 1210 «Запасы» отражается себестоимость незавершенного производства в разрезе сделок (счет 20).

Если в одном периоде, количество реализаций две и более в рамках одной сделки, то себестоимость формируется пропорционально стоимости номенклатуры, исходя из общей суммы реализаций по сделке в конце месяца.

Распределение происходит по следующим алгоритмам:

- Расходы по сделке, возникшие в текущем периоде (месяце) списываются пропорционально стоимости реализаций текущего периода (месяца);

- Если реализации в текущем периоде (месяце) отсутствуют, то распределение расходов по сделке текущего периода происходит, в том периоде, когда была проведена реализация.

- Если расходы по сделке были осуществлены позднее, чем выписана реализация клиенту, то такие расходы отражаются на счете 20, по статье расходов "РАСХОДЫ ВОЗНИКШИЕ ПОСЛЕ ЗАКРЫТИЯ СДЕЛКИ" и списываются на себестоимость услуги в периоде возникновения. На остатке, в дебете счёта 20, остаются суммы по сделкам, выручка по которым отражается в следующем отчётном месяце

Остальные запасы (кроме незавершенного производства) признаются по фактической себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования.

При отпуске, товаров покупателю, списании запасов, ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО.

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены.

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.

Финансовые вложения

Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости финансовых вложений. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты,

выдаваемые по требованию, и /или со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества.

Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров, услуг, указанных в разделе 1 настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка от оказания услуг (продажи товаров) признавалась по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы

Себестоимость продаж включает расходы на приобретение товаров, относящиеся к проданным товарам, и расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие расходы и коммерческие расходы.

Управленческие расходы, расходы на продажу (коммерческие расходы) списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи». К управленческим расходам относятся затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом. Данные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и другие расходы, в части относящейся к торговой деятельности.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров, в том числе: оплата услуг банка, курсовые разницы, расходы по штрафам, прочие расходы.

Учет аренды

Учет у арендатора

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных на дату получения предмета аренды, дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска всех работников по состоянию на отчетную дату и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом страховых взносов). Резерв в части расходов по обязательным платежам по страховым взносам по работникам, по которым можно предположить, что их совокупный доход превысит предельную базу для начисления соответствующих платежей начисляется в уменьшенном размере в соответствии со шкалой регрессии страховых взносов.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Налоговая стоимость актива определяется как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Существенность ошибок

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

Изменения учётной политики

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			
		На начало года	затраты		На конец периода
			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

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортиза	обесце	первонач		переклассифицирова	первонач	на конец периода
		первонач	накоплен		первонач	накоплен			альная (переоценная) стоимость	накоплен			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	19073 (6546)		5871	первоначальная (переоценная) стоимость (17338)	накопленные амортизация и обесценение 9107 (5032)	-	-	-	-	-	7606	(2471)
	3а 2024 г.	17752 (3591)		7057	(5736)	3920 (675)	-	-	-	-	-	19073	(6546)
	3а 2025 г.	17337 (6083)		5523	(17338)	9107 (4629)	-	-	-	-	-	5522	(1605)
В том числе: ППА	3а 2024 г.	16817 (3467)		6256	(5736)	3920 (6536)	-	-	-	-	-	17337	(6083)
	3а 2025 г.	867 (271)		228	-	(209)	-	-	-	-	-	1095	(480)
	3а 2024 г.	661 (98)		206	-	(173)	-	-	-	-	-	867	(271)
Прочие машины и оборудование	3а 2025 г.	196 (49)		-	-	(59)	-	-	-	-	-	196	(108)
	3а 2024 г.	-		196	-	(49)	-	-	-	-	-	196	(49)
	3а 2025 г.	673 (143)		120	-	(135)	-	-	-	-	-	793	(278)
Другие основные средства	3а 2024 г.	274 (26)		399	-	(117)	-	-	-	-	-	673	(143)
	3а 2025 г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2024 г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода	
		фактически	На начало года	поступило (с учетом	списано (с учетом		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактически (переоцененная стоимость)	накопленные амортизации и обесценение			фактически (переоцененная стоимость)	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего, в том числе:	За 2025 г.	17337	(6083)	5523	(17338)	9107	(4629)	-	-	5522 (1605)
Офисные здания и помещения	За 2024 г.	16817	(3467)	6256	(5736)	3920	(6536)	-	-	17337 (6083)
	За 2025 г.	16277	(5561)	5523	(16278)	8498	(4542)	-	-	5522 (1605)
Аренда серверов	За 2024 г.	15757	(3299)	6256	(5736)	3920	(6182)	-	-	16277 (5561)
	За 2025 г.	1060	(522)	-	(1060)	609	(87)	-	-	-
	За 2024 г.	1060	(168)	-	-	-	(354)	-	-	1060 (522)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактически накопленные затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5871	-	-	(5871)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(7057)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиц	фактически накопленные затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	1710	-	1350	(300)	-	-	-	-	2760	-
	3а 2024 г.	-	-	1710	-	-	-	-	-	1710	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	800	-	-	-	-	-	-	-	800	-
	3а 2024 г.	-	-	800	-	-	-	-	-	800	-
	3а 2025 г.	800	-	-	-	-	-	-	-	800	-
	3а 2024 г.	-	-	800	-	-	-	-	-	800	-
	3а 2025 г.	110	-	-	-	-	-	-	-	110	-
	3а 2024 г.	-	-	110	-	-	-	-	-	110	-
	3а 2025 г.	-	-	300	-	-	-	-	-	300	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	300	-	-	-	-	-	300	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	200	-	-	-	-	-	200	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2025 г.	-	-	300	(300)	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2025 г.	-	-	1350	(300)	-	-	-	-	2760	-	
3а 2024 г.	-	-	1710	-	-	-	-	-	1710	-	

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	сплано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	9 814	-	1 015 236	(1 020 729)	-	-	X	X	4 321	-
	За 2024 г.	4 994	-	1 156 256	(1 151 436)	-	-	X	X	9 814	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	197	-	424	(424)	-	-	-	-	197	-
	За 2024 г.	1 272	-	2 758	(3 833)	-	-	-	-	197	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	7 157	(7 157)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 224	(3 224)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	9 617	-	1 007 540	(1 013 033)	-	-	-	-	4 124	-
	За 2024 г.	3 722	-	1 150 076	(1 144 181)	-	-	-	-	9 617	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	115	(115)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	198	(198)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	106 559	(3 413)	48 224	3 153	(93 662)	-	(740)	-	64 274	(4 153)	-
	3а 2024 г.	63 033	(3 413)	86 440	5 695	(48 609)	-	-	-	106 559	(3 413)	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	58 792	-	35 567	3 153	(53 972)	-	(740)	-	43 540	(740)	-
	3а 2024 г.	31 215	-	47 155	5 695	(25 273)	-	-	-	58 792	-	-
Авансы выданные	3а 2025 г.	44 308	(3 413)	11 215	-	(37 549)	-	-	-	17 974	(3 413)	-
	3а 2024 г.	21 623	(3 413)	36 424	-	(13 739)	-	-	-	44 308	(3 413)	-
Прочая	3а 2025 г.	3 459	-	1 442	-	(2 141)	-	-	-	2 760	-	-
	3а 2024 г.	10 195	-	2 861	-	(9 597)	-	-	-	3 459	-	-
Итого	3а 2025 г.	106 559	(3 413)	48 224	3 153	(93 662)	-	(740)	-	64 274	(4 153)	-
	3а 2024 г.	63 033	(3 413)	86 440	5 695	(48 609)	-	-	X	106 559	(3 413)	-

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	4 153	-	3 413	-	3 413	-

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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 110 -	- 2 000	- 110	- 4 900	(2 110) (131 402)	- -	- 2 110
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	154 495 43 032	55 060 137 099	4 900 7 282	(131 402) (32 918)	- -	- -	83 053 154 495
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	82 433 22 950	32 484 68 525	2 911 4 405	(74 284) (13 447)	- -	- -	43 544 82 433
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	48 224 7 879	14 428 47 409	- -	(46 233) (7 064)	- -	- -	16 419 48 224
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	301 6	1 318 295	5 -	(141) -	- -	- -	1 483 301
Займы	За 2025 г. За 2024 г.	19 652 12 183	4 024 17 026	1 933 2 836	(7 714) (12 393)	- -	- -	17 895 19 652
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	3 885 14	2 806 3 844	51 41	(3 030) (14)	- -	- -	3 712 3 885
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	156 605 43 032	55 060 139 099	4 900 7 392	(133 512) (32 918)	- -	X X	83 053 156 605

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 140 15 618	10 720 11 913	(9 953) (14 910)	(441) (9 481)	3 466 3 140

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	425	1 080	539

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 020 052	1 147 603
Затраты на оплату труда	129 792	157 137
Отчисления на социальные нужды	36 598	41 754
Амортизация	5 032	6 875
Прочие затраты	18 096	31 205
Итого по элементам	1 209 570	1 384 574
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 209 570	1 384 574

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ:

а. ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

12.1.1 Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности (в руб.):

Валюта	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань (CNY)	11,1592	13,4272	12,5762
Дирхам (AED)	21,3007	27,6868	24,4216
Фунт стерлинга (GBP)	105,6060	127,4962	114,5320
Гонконгский доллар (HKD)	10,0678	13,1225	11,5014
Индийский рупий (INR)	11,4977/10	11,8797/10	10,7735/10
Иена (JPY)	50,0491/100	64,3746/100	63,3302/100
Сербский динар (RSD)	78,5461/100	90,5031/100	84,7178/100
Турецкая лира (TRY)	18,2377/10	28,9122/10	30,4815/10
Тенге (KZT)	15,4978/100	19,4860/100	19,7708/100
Канадский доллар (CAD)	57,1582	70,5325	67,8840
Узбекский сум (UZS)	65,1650/10000	78,6965/10000	72,6882/10000

12.1.2 В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В 2024 году применялась ставка налога на прибыль в размере 20%.

В 2025 году применялась ставка налога на прибыль в размере 25%.

Основные средства

Лимит стоимости основных средств: 100 000 тыс. руб.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в учете Общества на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

Информация о балансовой стоимости представлена в таблице:

Балансовая стоимость:	на 31.12.2025	на 31.12.2024
инвестиционной недвижимости	-	-
отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	5135	12527
пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	-	-
основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	-	-
основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге	-	-

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	-
Сооружения и передаточные устройства	-
Машины и оборудование	4-5 лет
Транспортные средства	-
Производственный и хоз. инвентарь	1 год

На 31 декабря 2025 г проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные по договору аренды, по которым не применен ФСБУ 25/2018:

1. Аренда кулера (рыночная стоимость предмета аренды менее 300 тысяч рублей)

Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в табличном Пояснении 4.5 Бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде Обществом были выданы займы на основании договоров:

- №DB-132-030424 от 03.04.2024 ООО «Тапп Трейд» в сумме 800 000 руб. под 1% годовых.
Срок погашения - 31.12.2026г
- №DB-132-250624 от 25.06.2024 ООО «Тапп Трейд» в сумме 800 000 руб. под 1% годовых.
Срок погашения - 31.12.2026г.
- №DB-132-120224 от 12.02.2024 ООО «Тапп Трейд» в сумме 110 000 руб. под 10% годовых.
Срок погашения - 31.12.2026г.
- №НТ-ТТ-1 от 23.04.2025г. ООО «Тапп Трейд» в сумме 300 000 руб. под 1 % годовых.
Срок погашения – 31.12.2026г.
- №НТ-ТТ-2 от 26.05.2025 ООО «Тапп Трейд» в сумме 300 000 руб. под 1% годовых.
Срок погашения-31.12.2026г.
- №НТ-ТТ-3 от 26.06.2025 ООО «Тапп Трейд» в сумме 200 000 руб. под 1% годовых.
Срок погашения - 31.12.2026г.
- №НТ-ТТ-4 от 01.08.2025 ООО «Тапп Трейд» в сумме 250 000 руб. под 1% годовых.
Срок погашения – 31.12.2026г.

Начисленные проценты (в руб.):

Контрагенты	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Договоры			
ТАПП ТРЕЙД ООО			
Договор займа №DB-132-030424 от 03.04.2024 (800 000 руб 1%)	13 901,64	5 901,67	-
Договор займа №DB-132-250624 от 25.06.2024 (800 000 руб 1%)	12 109,28	4 109,31	-
Договор целевого займа №DB-132-120224 от 12.02.2024 (110 000 руб 10%)	20 617,50	9 617,47	-
Договор займа №НТ-ТТ-1 от 23.04.2025 (300 000 руб 1%)	1 964,38	-	-
Договор займа №НТ-ТТ-2 от 26.05.2025 (300 000 руб 1%)	1 791,78	-	-
Договор займа №НТ-ТТ-3 от 26.06.2025 (200 000 руб 1%)	1 030,14	-	-
Договор займа №НТ-ТТ-4 от 01.08.2025 (250 000 руб 1%)	1 041,10	-	-
Итого	52 455,82	19 628,45	-

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023-2025 гг. не создавался.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость. У Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи).

Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в табличных Пояснениях 6.1, 6.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составила 0,00 тыс. руб. на отчетную дату (0,00 тыс. руб. на 31.12.2024).

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 7 «Дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина резерва по сомнительным долгам, включенная в строку 1230, отражена в таблице в тыс. руб.

Контрагенты	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Договоры			
HTS POER Dis Ticaret Limited Sirketi	705	4 109,31	-
Terol Group Co., Ltd	2299	2299	2299
ООО "АГЕМА ЛОДЖИСТИКС"	30	-	-
ООО "ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ"	1	-	-
Костко Груп Ко., Лтд.	1114	1114	1114
Heinrich Tapp - FZCO	4	-	-
Итого	4153	3413	3413

Строка 12311 «Расчёты с разными Д-ми и К-ми включает в себя следующие виды задолженности»:

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Проценты по выданным займам	52	20	-
Расчеты с таможенной	32	90	136
Возмещаемые расходы	1134	1943	2043
Обеспечительные платежи по аренде	385	439	431
Обеспечительные платежи по договорам ТЭО	300	600	-
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	345	342	420
Итого	2248	3434	3030

Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в 2025 г. отсутствуют.

Капитал и резервы.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал составляет 700 тыс. руб. (на 31.12.24 и на 31.12.23 тот же) и является полностью оплаченным всеми участниками.

В 2023 - 2025 гг. участникам Общества не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Заемные средства

Информация о задолженности Общества по договорам кредита и займа представлена в таблице в разрезе договоров.

Наименование кредитора	Валюта займа	Процентная ставка	Дата погашения по договору	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Громов Алесандр Дмитриевич. Договор займа №010824-AG от 01.08.2024 (1000000 руб. 16%)	Руб.	16%	31.12.2026	1215	1055	-
Клаус Владимир Викторович. Договор займа №010824-VK от 01.08.2024 (1000000 руб. 16%)	Руб.	16%	31.12.2026	1215	1055	-
Дзугаев Руслан Валерьевич. Договор займа №010324-RD от 01.03.2024 (2000000 руб. 15%)	Руб.	15%	31.12.2026	2533	2234	-
Хесс Михаэль. Договор-займа №010324-MH от 01.03.2024 (2000000 руб. 15%)	Руб.	15%	31.12.2026	1402	2234	-
Громов Алесандр Дмитриевич. Договор займа №116-19122022-AG от 19.12.2022 (4000000 руб. 12%)	EUR/расчеты в рублях	12%	31.12.2026	6195	7676	6483
Клаус Владимир Викторович. Договор займа №09102023-VK от 09.10.2023 (1000000 руб. 14%)	EUR/расчеты в рублях	14%	31.12.2026	0	1172	965
Клаус Владимир Викторович. Договор займа №VK-1/22 от 20.12.2022 (3000000 руб. 12%)	EUR/расчеты в рублях	12%	31.12.2026	5335	5605	4735
Дзугаев Руслан Валерьевич. Договор займа №RD-1/22 от 20.12.2022 (4000000 руб. 12%)	EUR/расчеты в рублях	12%	18.10.2023	-	-	-
Хесс Михаэль. Договор займа №MH-1/22 (4000000 руб. 12%)	EUR/расчеты в рублях	12%	30.06.2023	-	-	-
Бойко Денис Николаевич. Договор займа №31012024-DB от 12.02.2024 (8000000 руб. 15%)	Руб.	15%	30.06.2025	-	731	-

Сумма затрат по займам и кредитам представлена в таблице:

Наименование	2025	2024
Сумма затрат по займам и кредитам всего:	17895	21762
в т.ч. включенная в прочие расходы		

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не было.

Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Вся краткосрочная и долгосрочная задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом.

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель строки 15203 «Расчёты по налогам и сбора» бухгалтерского баланса

Состав прочей кредиторской задолженности представлен в таблице:

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Ожидаемые расходы	1722	3788	-
Возмещаемые расходы	1965	85	6
Расчёты с подотчётными лицами	25	12	8
Итого	3712	3885	14

Информация об объектах аренды

Учет у арендатора

Общество является арендатором по договору аренды (субаренды) следующих объектов:

- по адресу: г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д.79А с 25, аренда нежилого помещения под офис, прекращение договора 05.05.2025г;
- по адресу: г. Санкт-Петербург, Обводного канала, д199-201, литер В, пом. 31-Н, 3 этаж, аренда нежилого помещения под офис, прекращение договора 31.05.2025;
- по адресу 4-й Добрынинский пер., д.8 этаж 12, Помещение С12-1, ком 22-27 аренда нежилого помещения под офис, прекращение договора 14.07.2025;
- аренда серверов, прекращение договора 31.03.2025.
- по адресу г. Москва, ул Алтуфьевское ш., д.1
- по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Бумажная, д. 16, корп. 1, Лит. А,

При дисконтировании применена ставка по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами:

Группа права пользования активами	Сроки полезного использования (число месяцев)
Офисные здания и помещения	с 17 месяцев до 36 месяцев
Сервера	36 месяцев

Информация о наличии и движении права пользования активами отражена в табличном Пояснении 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	3677	6166
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	253	5318
Итого обязательства по аренде	3931	11484

Проценты по арендным обязательствам представлены в таблице:

Наименование	2025	2024
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	1270	2133
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	1270	2133

Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличном Пояснении 8.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К оценочным обязательствам отнесены:

резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам,
резерв по расчётам с поставщиками и подрядчиками.

Выданные и полученные обеспечения и обязательства

Выданные обеспечения обязательств отражены в табличном Пояснении 9 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

в. ПО ОФР

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2024-2025гг отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2110.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности Общества за 2024-2025гг отражена в Отчёте о финансовых результатах по строке 2120.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024-2025гг. отражена в Отчёте о финансовых результатах по строкам 2340 и 2350.

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на дату их принятия к учету, на последнюю дату месяца и на дату погашения обязательства.

Информация о доходах и расходах, указанных в ОФР свёрнуто/развёрнуто представлена в следующих таблицах:

За 2024 год

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	Доходы	Расходы	Доходы в ОФР	Расходы в ОФР
Курсовые разницы (свёрнуто)	13 347	(15 305)	-	(1958)
Прочие внереализационные доходы	799	-	798	-
Прочие внереализационные расходы	-	(4 762)	-	(4762)
Услуги банка	-	(7 405)	-	(7405)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) (свёрнуто)	5 756	(4 483)	1 273	-
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	-	(656)	-	(656)
Продажа / покупка иностранной валюты (свёрнуто)	51	(2 178)	-	(2127)
Расчеты по претензиям (свёрнуто)	14 872	(7 956)	6 916	-
ИТОГО:	34825	(42745)	8987	(16908)

За 2025 год

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	Доходы	Расходы	Доходы в ОФР	Расходы в ОФР
Возмещение убытков к получению (уплате)	3 568	-	3 568	-
Курсовые разницы (свёрнуто)	14 936	(14 487)	449	-
Прочие внереализационные доходы	1 090	-	1 090	-
Прочие внереализационные расходы	-	(3626)	-	(3625)
Налоги и сборы	-	(103)	-	(103)
Услуги банка	-	(6 503)	-	(6503)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) (свёрнуто)	3 339	(2 840)	499	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	(382)	-	(382)
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных	-	(547)	-	(547)
Продажа / покупка иностранной валюты (свёрнуто)	31	(2 414)	-	(2384)
Предоставление имущества в аренду (свёрнуто)	127	(21)	106	-
Создание оценочных резервов (свёрнуто)	441	(740)	-	(299)
Расчеты по претензиям (свёрнуто)	1 076	(1 278)	-	(202)
Итого	24608	(32941)	5712	(14045)

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного года.

с. ПО ОДДС

Отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (Общество выступает в качестве комиссионера);

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютнообменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «прочие поступления» и «прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчётных счетах	10 356	53 979	36 000
Средства на валютных счетах	3 178	4 823	1 326
Средства на спец счетах	40005	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты:	53 539	58 802	37 326

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

В Отчете о движении денежных средств НДС, уплаченный на таможне, отражен в составе строки 4129.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления и прочие платежи денежных потоков, представлена в таблице:

Наименование показателя	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):		
Проценты полученные по депозитам	4608	599
Ошибочно перечисленные платежи (свёрнуто)	1917	-
Возврат обеспечительного платежа	608	-
Прочие поступления от клиентов (Штрафы, пени)	3416	6142
Возврат переплаты по налогам		7154
Возврат платежей от поставщика		6958
Расчет НДС		1172
Итого прочие поступления по текущей деятельности	10549	22025
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129):		
Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС	4596	-
Разница по конвертации	1045	2127
Прочие платежи (за простой, штраф)	-	1560
Возврат оплаты клиента	1995	-
Выдача под отчет	736	1323
Штрафы, пени, удержания	-	-
Выплата обеспечительного платежа	210	900
Оплата гос. пошлины	15	128
Услуги банка	7338	7290
Ошибочно перечисленные платежи	-	1226
Таможенные платежи	600	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	16535	14554
Итого прочие поступления по финансовой деятельности	-	-
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329):		
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде	4756	5849
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	4756	5849

Общество в 2025 году не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе:

- не открывало и не использовало кредитные линии;
- не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

12.4 Информация по налогам

Налоги

За 2025 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 361 тыс. руб. (за 2024 год 182 тыс. руб., за 2023 год 20 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 13498 тыс. руб. (за 2024 год (24963) тыс. руб., за 2023 год 59192 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 3598 тыс. руб. (за 2024 год 0 тыс. руб., за 2023 год 11838 тыс. руб.).

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о формировании отложенного налога, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, приведена в таблице:

Вид аналитики	Признание отложенного налогового актива	Погашение отложенного налогового актива	Признание отложенного налогового обязательства	Погашение отложенного налогового обязательства	Итого
Основные средства	-	-	(1007)	2814	1807
Материалы	-	(28)	-	-	(28)
Доходы будущих периодов	-	-	(703)	390	(313)
Расходы будущих периодов	306	(390)	-	-	(84)
Оценочные обязательства и резервы	81	-	-	-	81
Резервы сомнительных долгов	185	-	-	-	185
Убытки текущего периода	1253	(1253)	-	-	-
Убытки прошлых лет	-	(3374)	-	-	(3374)
Арендные обязательства	983	(3060)	-	-	(2077)
Итого	2808	(8105)	(1710)	3204	(3803)

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2025, 2024 годы и показатели прибыли до налогообложения представлены следующим образом:

Код*	Показатель	Руб.
		Сумма
А	Прибыль до налогообложения	24 192 286,64
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	13 157 643,16
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	4 164 236,97
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	7 860 385,52
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2 670 017,75
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	4 517 460,96
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	8 993 406,19
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	5 190 367,77
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-3 803 038,42
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-3 374 398,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-7 177 436,42
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-6 048 071,66
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-1 129 365,24
8	Чистая прибыль (А) + (5)	17 014 850,22

12.5 Прочая информация

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. По итогам 2024 года ключевая ставка Банка России поднялась на 5 процентных пунктов, с 16% до 21%. В 2024 году рубль продолжил слабеть, официальный курс американской валюты вырос более чем на 13%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. Официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе объединенных данных биржевых и внебиржевых сегментов валютного рынка.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или, на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Данная экономическая среда может оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. На текущий момент Общество продолжает работать в стандартном режиме. Основные закупки материалов, услуг осуществляются на внутреннем рынке, влияние геополитической ситуации минимально. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Информация о совместной деятельности

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

Информация о событиях после отчетной даты

В период после 31 декабря 2025 г. до даты подписания годовой отчетности существенных событий не произошло.

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям, иски от поставщиков).

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Общество оценивает кредитные риски как умеренные.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности).

Значительность влияния на операции Общества СВО и ее последствия в большой степени зависят от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

Главный бухгалтер ООО «Хайнрих Тапп Рус» _____



Кречетова И.Е.

30 марта 2026 года