

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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	19 950	-	4 070 200	(4 083 650)	-	-	-	-	6 500	-
	За 2024 г.	-	-	2 143 247	(2 123 297)	-	-	-	-	19 950	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	19 950	-	4 070 200	(4 083 650)	-	-	-	-	6 500	-
	За 2024 г.	-	-	2 143 247	(2 123 297)	-	-	-	-	19 950	-
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.	-	-	25 100	(25 100)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25 100	(25 100)	-	-	-	-	-	-
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.	19 950	-	4 070 200	(4 083 650)	-	-	-	-	6 500	-
	За 2024 г.	-	-	2 168 347	(2 148 397)	-	-	-	-	19 950	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	253 016	-	769 696	(857 319)	-	-	X	X	165 391	-
	За 2024 г.	184 904	-	933 155	(865 045)	-	-	X	X	253 014	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	498	(440)	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	-	-	206	(206)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	351	(351)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	253 016	-	769 008	(856 692)	-	-	-	-	165 332	-
	За 2024 г.	184 904	-	932 950	(864 839)	-	-	-	-	253 016	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	1	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	120 715	-	119 364	-	(120 403)	-	X	119 675	-
	За 2024 г.	85 742	-	116 223	-	(81 250)	-	X	120 715	-

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	118 987	118 987	109 334	109 334	70 091	70 091
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 613	25 613	1 821	1 821	2 387	2 387
Расчеты с покупателями и заказчиками	93 375	93 375	107 513	107 513	67 704	67 704

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	449 442	38 687	-	(208 998)	-	-	279 131
	За 2024 г.	284 883	441 822	-	(277 263)	-	-	449 442
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	411 701	38 186	-	(171 664)	-	-	278 223
	За 2024 г.	277 231	404 201	-	(269 730)	-	-	411 701
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 406	273	-	(26 406)	-	-	273
	За 2024 г.	-	26 406	-	-	-	-	26 406
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	62	(62)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	319	225	-	(5)	-	-	539
	За 2024 г.	-	319	-	-	-	-	319
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 611	-	-	(6 599)	-	-	12
	За 2024 г.	-	6 611	-	-	-	-	6 611
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 519	-	-	(7 519)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 405	-	-	(4 324)	-	-	80
	За 2024 г.	72	4 347	-	(14)	-	-	4 405
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	449 442	38 687	-	(208 998)	-	X	279 131
	За 2024 г.	284 883	441 822	-	(277 263)	-	X	449 442

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	277 963	443 388	277 231
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	277 635	411 701	277 231
Расчеты с покупателями и заказчиками	327	31 688	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 568	6 237	3 549	3 410	846
	За 2024 г.	583	1 568	583	-	1 568
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 568	6 237	3 549	3 410	846
	За 2024 г.	583	1 568	583	-	1 568

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	6 500	19 950	-
в том числе:			
Небанковская кредитная организация-центральный контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (Акционер	6 500	19 950	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	857 058	864 806
Затраты на оплату труда	18 657	55 907
Отчисления на социальные нужды	3 413	8 641
Амортизация	35	1 048
Прочие затраты	20 946	24 814
Итого по элементам	900 109	955 216
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	900 109	955 216

Пояснения
к бухгалтерскому балансу Общества с ограниченной ответственностью «Интерфид»
на 31 декабря 2025 г.

Краткая характеристика деятельности организации.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Интерфид»

Сокращенное наименование – ООО «Интерфид».

Юридический адрес – 111024, г. Москва, Энтузиастов ш, дом № 19

Дата государственной регистрации – 01.02.2012 г.

ОГРН 1127746054369, ИНН 7720740481, КПП 772001001

Уставный капитал составляет 10 000 руб. полностью оплачен.

Учредитель общества - Пономарева Людмила Викторовна, размер доли -100%.

Основной исполнительный орган – Генеральный директор Пономарев Вячеслав Александрович

Главный бухгалтер Пономарев Вячеслав Александрович

Дочерних и зависимых обществ нет. Обособленных подразделений нет. Общество не входит в группу компаний, в совместной деятельности Общество не участвует. Общество не является учредителем доверительного управления.

Основной вид деятельности - торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных- ОКВЭД 46.21.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на отчетную дату - 5 человек.

1. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими стандартами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.:

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам согласно Приложению N 2, Приложению N 3, Приложению N 4, Приложению N 6, Приложению N 7 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности составлено с использованием форм Приложения N 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

2. Информация об основных положениях учетной политики

Доходы Общества подразделяются: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями (доходами).

К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие менее пяти процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, не раскрываются по каждому виду в отдельности. (п. 17, 18 ПБУ 9/99)

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (п. 18.2 ПБУ 9/99; п. 21.2 ПБУ 10/99)

Коммерческие и управленческие расходы полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99)

Признание активов в ОС, происходит для активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью и стоимостью 100 000 рублей за единицу. К несущественным относятся затраты на проведение ремонта, технического осмотра, обслуживания объектов основных средств периодичностью не более 12 месяцев составляющие не более 10% к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств. Группы основных средств, кроме инвестиционной недвижимости, оцениваются после признания в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Начисление амортизации производится ежемесячно. Амортизация по всем группам объектов основных средств начисляется линейным способом. (п.5,10 ФСБУ 6/2020, п.13, ФСБУ 6/2020, п.33 ФСБУ 6/2020 п.35 ФСБУ 6/2020 п.35 ФСБУ 6/2020)

Запасы. Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением запасов, включаются в их фактическую себестоимость. Расходы на хранение товаров, находящихся в пути на таможенных терминалах, в портах и других местах назначения, определенные условиями поставок, учитываются в себестоимости запасов. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов их оценка производится по средней себестоимости (п.6 ФСБУ 5/2019; п.9,10,11,18 ФСБУ 5/2019, п.36 ФСБУ 5/2019)

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось (п. 27 ПБУ 12/2010)

Активом не признается в отношении предметов аренды по договорам при сроках аренды не более 12 месяцев, со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.; или если арендатор, относится к экономическим субъектам, имеющим право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п.11,17 ФСБУ 25/2018)

Признание НМА в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 14/2022, стоимостной лимит 100 000 рублей и более за единицу. Затраты на приобретение, создание объектов НМА стоимостью менее 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором эти затраты завершены. Контроль движения таких объектов НМА ведется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации» Объекты НМА оцениваются после признания в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Начисление амортизации производится ежемесячно. Амортизация по всем группам объектов НМА начисляется линейным способом. (пп.7, 9 ФСБУ 14/2022, п.12 ФСБУ 14/2022, п.15 ФСБУ 14/2022 пп. 37, 38, 40 ФСБУ 14/2022)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02)

3. Основные показатели деятельности

3.1. Информация по величине курсовых разниц (п. 22 ПБУ 3/2006)

Расходы от отклонение курса продажи (покупки) валюты от официального курса ЦБ РФ за 2025г. – 977 тыс. рублей

Положительная курсовая разница за 2025г. -72 398 тыс. рублей

3.2 Расшифровка статей прочих доходов и расходов

Доходы за отчетный период (2025 г.)	Сумма, тыс.рублей	Расходы за отчетный период (2025 г.)	Сумма, тыс.рублей
Всего	75810	Всего	2468
Положительная курсовая разница	72398	Комиссия банка	1 090
Иные прочие доходы	2	Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	977
Оценочные обязательства	3410	Списание брака товаров	21
		Расходы по передаче товаров безвозмездно	17
		Прочие внереализационные расходы	363

3.3 Информация о связанных сторонах (п. 12 ПБУ 11/2008 ,п. 10 ПБУ 11/2008)

Выплата доходов:

- Вознаграждение основного управленческого персонала (Сотруднику, не являющимся участником Общества) в виде сумм оплаты труда по трудовому договору 13 346 тыс. рублей ,начисленная сумма страховых взносов 2 040 тыс.рублей

-Участнику Общества в виде сумм дивидендов за 2025г не производилось.

3.4. Информация о запасах (п. 45 ФСБУ 5/2019)

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации и/или находящихся в залоге у организации нет.

Все запасы принадлежат организации на правах собственности.

Резервы под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Изменения способов расчета себестоимости запасов, по сравнению с предыдущим отчетным периодом, не производилось.

3.5. Информация об основных средствах (ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020)

За период 2025г. полностью самортизировано офисное оборудование и списано ввиду морального устаревания, и невозможности, и нецелесообразности их дальнейшего использования, и отсутствия возможности продажи.

Переоценка основных средств не производится.

3.6. Пояснения к расчету налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02)

Текущий налог на прибыль: 584 тыс.рублей. Определяется по данным налоговой декларации на прибыль за налоговый период 2025 г. Постоянный налоговый расход: --92 тыс.рублей. Изменение отложенного налога: - -21 270 тыс. руб. в связи с изменением временных разниц за 2025г.

Признание вычитаемой и налогооблагаемой временных разниц в сумме отраженных в бухгалтерском учете курсовых разниц в связи с переоценкой дебиторской (кредиторской) задолженности, выраженной в валюте и условных

денежных единицах: 84 360 тыс. руб. В налоговом учете курсовые разницы признаются на момент погашения дебиторской (кредиторской) задолженности.

3.7. Прочая информация.

Организация не прекращала виды деятельности, которыми она занималась.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2025г. отсутствуют.

Резерв сомнительных долгов не создавался. Сомнительные долги отсутствуют.

Резерв (оценочное обязательство) на оплату отпусков – 846 тыс. руб. В налоговом учете расчет резерва не производится.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена плановая инвентаризация. Недостач и излишков не выявлено.

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей организации не имеется.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не обнаружено.

4. Пояснение об изменениях финансовых результатов в сравнении с предыдущим отчетным периодом.

Форма
07100
02 с. 2

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
в том числе:			
Прирост стоимости основных средств		-	-
Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
Совокупный финансовый результат	2500	65 129	(44 857)

Общество информирует, что в виду своей деятельности, расчеты с поставщиками и заказчиками ведутся в условных единицах, что приводит к пересчету в бухгалтерском учете в установленном порядке курсовых разниц на отчетную дату, стоимость актива или обязательств выраженной в иностранной валюте, Согласно п. п. 1, 3 ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость, которых выражена в иностранной валюте".

Отрицательную курсовую разницу по общему правилу учитываем в прочих расходах (п. 13 ПБУ 3/2006, п. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации") размер которой в 2024г. составил 50 301 тыс. рублей.

Положительную курсовую разницу по общему правилу учитываем в прочих доходах (п. 13 ПБУ 3/2006, п. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации") размер которой в 2025г. составил 72 398 тыс. рублей.

Анализ статистики основных курсов валют (Доллар США, Евро) по отношению к рублю и последствия сложившейся экономической ситуации, приводящей к сильной волатильности рубля, не дает спрогнозировать дальнейшие и текущие ожидания финансовых результатов.

5. Информация о событиях после отчетной даты.

Принято решение учредителем Общества Пономаревой Людмилой Викторовной распределить чистую прибыль в размере 20 000 тыс. рублей на выплату дивидендов.

Генеральный директор
30 марта 2026 г.

Пономарев В.А.