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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Медпоинт» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Медпоинт» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Медпоинт».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Медпоинт».

Полное фирменное наименование на английском языке: MEDPOINT LIMITED LIABILITY

COMPANY

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: MEDPOINT LLC

Общество зарегистрировано в Едином Государственном реестре юридических лиц 28 апреля 2025 года за номером 1257700202088 (ОГРН)

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Общество поставлено на учет в Инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по г.Москве 28.24.2025, присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 9703210921, КПП 770301001.

Юридический адрес: 123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 89/30

Общество является коммерческой организацией.

Основной зарегистрированный вид экономической деятельности Общества: ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2): 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок

Единоличный исполнительный орган Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Онпоинт» ИНН 7710907340 с 28.04.2025 и в отчетном периоде 2025 года.

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

Единственным участником Общества с 28.04.2025 и по состоянию на 31.12.2025 с долей собственности 100% является Общество с ограниченной ответственностью «Онпоинт» ИНН 7710907340.

Уставный капитал Общества с 28.04.2025 и по состоянию на 31.12.2025 составляет 150 000 руб.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:

с 28.04.2025 по 31.12.2025- 10 человек,

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства РФ и органов, которым федеральными законами предусмотрено право регулирования бухгалтерского учета.

Обязанности главного бухгалтера возложены на УО ООО «ОНПОИНТ»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за период с 28.04.2025 по 31.12.2025 представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в текстовой и табличной форме).

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

В отчетном периоде Общество не имело филиалов и представительств.

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество руководствовалось требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 года № 157н

Статьи годовой бухгалтерской отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации, проведенной на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина РФ от 13 января 2023 года № 4н.

Раскрытие учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в т.ч. на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также других федеральных законов и принятых в соответствии с ними нормативно-правовых актов; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Учетная политика составлена исходя из допущения имущественной обособленности (активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников общества и активов и обязательств других организаций), допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора № 1/УП от 29.04.2025

Общество создает следующие оценочные резервы (оценочные обязательства):

- резерв по сомнительным долгам.
- на оплату отпусков.

Общество признает существенными показатели, которые составляют 10% и более процентов от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

При этом Общество допускает, что этот критерий может в определенных случаях не соблюдаться и показатель может оказаться достаточно существенным для отдельного представления в отчетности. В таком случае существенность определяется Обществом самостоятельно, исходя из его характера, конкретных обстоятельств возникновения и влияния на экономические решения заинтересованных пользователей отчетности Общества.

В случае не раскрытия данных показателей в применяемых формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество осуществляет их расшифровку в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 5% или более. При этом, если ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 5%, но при этом может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, необходимо рассмотреть вопрос о ее существенности.

1.1. Нематериальные активы

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Способ начисления амортизации для всех групп НМА - линейный.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.(Основание: п. 4, 7 ФСБУ 14/2022)

В 2025 году у Общества не было в учете НМА.

2.1 Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств - линейный.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей, не применяются положения стандарта ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В 2025 году у Общества не было в учете основных средств

3.1. Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02).

Величина актива, отраженного в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2025 составила 54 тыс. руб.

Информация о составе и величине налоговых активов в отчетном периоде представлена в таблице 3.1 на основании аналитических данных бухгалтерского учета Общества.

Таблица 3.1. Информация о составе и величине налоговых активов

№ п/п	Виды активов и обязательств	на 31.12.24	начислено	списано	на 31.12.25
1.	Материалы	-	54	-	54
	Итого:	-	**54**	-	**54**

4.1. Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Способ оценки себестоимости запасов при их отпуске в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 не выявлено превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение запасов не создавался.

По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость запасов

- на 31.12.2025 в размере 0 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице № 4.1. Наличие и движение запасов.

Запасы в залоге отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в Пояснении №6 к Бухгалтерскому балансу «Запасы»

5.1 Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма не зачтенного НДС по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2025 в размере 39 тыс. руб

6.1 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» за отчетный период представлена в Пояснении №7 к Бухгалтерскому балансу «Дебиторская задолженность»

. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность по расчетам с контрагентами является краткосрочной.

По результатам инвентаризации расчетов с контрагентами по состоянию на 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам согласно порядку, установленному учетной политикой Общества, не создавался, в связи с тем, что сомнительной задолженности не выявлено.

Векселя во взаиморасчетах с поставщиками (подрядчиками), покупателями (заказчиками) в отчетном периоде не использовались.

Расшифровка строк Пояснения 7

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на 31.12.2025		Расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2025	
ВСЕГО	15 069	60.02	459
ОНПОИНТ ООО	15 002	БИТИПИ-ФО ООО	328
ЗЕТТА СТРАХОВАНИЕ ЖИЗНИ ООО	67	Иванов Василий Вячеславович	50
		АЛЬТКРАФТ ООО	49
		МТС РЕКЛАМНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	25
		ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	7

7.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка показателя денежных средств Общества в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена в таблице 7.1:

Таблица 7.1. Остаток денежных средств Общества

Остаток денежных средств	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2023
На расчетных (в руб.) счетах в банке	26 960	0
В кассе организации	0	0
Итого:	**26 960**	**0**

Учет денежных средств производится Обществом в соответствии с Указанием Банка России от 11.03.2014 № 3210-У (ред. от 05.10.2020) «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», иными нормативными документами.

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

отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования.

В соответствие с п.16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н) при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2025 год денежные потоки по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ отражены свернуто.

Таблица 7.2. Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» ОДДС

№ п/п	Денежные потоки от текущих операций Наименование статьи в составе стр.4119	Сумма, тыс. руб.	
		2025	2024
1.	Возврат от поставщиков	745	0
2.	Проценты полученные	386	0
3.	Прочие поступления	2 450	0
4.	НДС свернуто	6 260	0
	Итого:	**9 841**	**0**

Таблица 7.3. Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» ОДДС

№ п/п	Денежные потоки от текущих операций Наименование статьи в составе стр.4129	Сумма, тыс. руб.	
		2025	2024
1.	Возвраты покупателям	(90)	0
2.	Прочие налоги и сборы	(97)	0
3.	Расходы на услуги банков	(79)	0
4.	Расходы на благотворительность	(596)	0
5.			0
	Итого:	**(862)**	**0**

Таблица 7.4. Взаимоувязка показателей бухгалтерского баланса и ОДДС

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025		Отчет о движении денежных средств за 2025	
Показатель	Сумма, тыс. руб.	Показатель	Сумма, тыс. руб.
графа На 31 декабря 2025 г. стр. 1250	26 960	графа Остаток на конец отчетного периода стр. 4500	26 960

8.1 Прочие оборотные активы

Информация о составе показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отсутствует

9.1 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил 150 тыс. рублей.

10.1 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2025 нераспределенной прибыли Общества в размере 39 143 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

По состоянию на 31.12.2025 величина чистых активов составила 39 293 тыс. руб.

11.1 Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 отражены в сумме 0 тыс. руб.,

12.1 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в размере 26 147 тыс. руб. на 31.12.2025, является краткосрочной (погашение планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты).

На 31 декабря 2025 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Пояснении №8 к Бухгалтерскому балансу «Обязательства»

.

13.1 Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам и страховым взносам. Отчетной датой для формирования оценочного обязательства по предстоящим отпускам является последний день отчетного года.

По состоянию на 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по предстоящим отпускам в сумме 738 тыс. руб. (стр. баланса 1540)

Таблица 13.1 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.		-	738	-	-	738
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам		-	567	-	-	567
Оценочные обязательства по страховым взносам		-	171	-	-	171

14.1 Выручка от реализации

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н) и положениями учетной политики Общества выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Показатель выручки от продаж по основной деятельности Общества отражен по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах

- за 2025 год в сумме 224 468 тыс. руб.,
- за 2024 год в сумме 0 тыс. руб.

15.1 Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее - себестоимость) производится в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н).

Себестоимость продаж по основному виду деятельности (себестоимость проданных товаров) отражена в строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах)

- за 2025 год в сумме 125 633 тыс. руб.,
- за 2024 год в сумме 0 тыс. руб.

16.1 Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно в бухгалтерском учете списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме.

Расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах по строке 2220 Управленческие расходы за 2025 год представлены в таблице 16.1 Расшифровка управленческих расходов (строка 2220):

Таблица 16.1 Расшифровка коммерческих расходов (строка 2220)

№ п/п	Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.	
		2025	2024
1	Услуги комиссионеров	6 677	
2	Материальные расходы	20	
3	Оплата труда	9 132	
4	Отчисления на соц нужды	2 588	
5	Услуги сторонних организаций	26 799	
6	Прочие расходы	785	
		46 001	**0**

17. Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н), ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н) и положениями учетной политики Общества.

В соответствии с положениями учетной политики Общество признает прочими доходами:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке,
- поступления от продажи основных средств и нематериальных активов,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков,
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности с истекшим сроком исковой давности,
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности,
- курсовые разницы,
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году,
- прочие доходы.

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены показатели 386 тыс. руб. за 2025 год.

Перечень расходов, признаваемых Обществом прочими расходами:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации,
- расходы, связанные с оплатой услуг банка,
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов,
- расходы по безвозмездной передаче активов,
- уплаченные (признанные) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- расходы от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, по решению суда, других долгов, нереальных для взыскания, в случае превышения указанных расходов над суммой созданного резерва по сомнительным долгам,
- сумма уценки активов,
- курсовые разницы,
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности
- организация спортивных и культурно-развлекательных мероприятий,
- НДС, не принимаемый к возмещению,
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году,
- прочие расходы.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены показатели (704 тыс. руб.) за 2025 год, состав которых представлен в таблице 17.2.

Таблица 17.2 Расшифровка прочих расходов (стр.2350)

№ п/п	Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб.	
		2025	2024
1.	Благотворительность, пожертвования	596	
2.	Расходы на услуги банков	79	
3	Прочие расходы	29	
	Итого:	704	0

18. Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

В результате финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год сформирована бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере 52 516 тыс. руб., отражена по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Сумма налога на прибыль за отчетный период в размере 13 373 тыс. руб. отражена по строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах, сформирована по данным бухгалтерского учета.

Показатель чистой прибыли за 2025 год сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии с внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (пункт 22 ПБУ 18/02). Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год, отражена по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» составила 13 427 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила 54 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением/погашением вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц и сформирован за счет следующих изменений:

Вид активов и обязательств	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
	Признание	Погашение	Признание	Погашение
Материалы	54			
Всего по видам активов и обязательств	54			
Эффект изменения временных разниц	54			
Отложенный налог	-54			

Итого сумма чистой прибыли Общества за 2025 год, отраженная по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, составила 39 143 тыс. руб.

19 Информация о прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в стране и в мире с учетом наличия ряда неопределенностей. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшей перспективе.

20 Учет государственной помощи

Общество не получало государственную помощь в отчетном 2025 году.

21 Условные активы и условные обязательства

В 2025 году в хозяйственной жизни Общества отсутствовали основания для создания условных обязательств и условных активов.

22 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в течение отчетного периода и на 31.12.2025 отсутствовали.

23 Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

24 Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Судебные разбирательства, возникшие в ходе обычной хозяйственной деятельности, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, способные оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Налоговые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т. ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью.

Управление рисками Общества осуществляется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Генеральный директор
УО ООО ОНПОИНТ» **Стрелец М.А.**

«16» февраля 2025 г.



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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 28.04.2025 - декабрь 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 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	125 645	(125 645)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	2 487	(2 487)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	123 150	(123 150)	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - 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	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	39 048	-	(8)	-	-	-	39 040	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	455	-	4	-	-	-	459	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	23 505	-	-	-	-	-	23 505	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	15 081	-	(12)	-	-	-	15 069	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	39 048	-	(8)	-	-	X	39 040	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

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	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	26 063	-	-	-	-	26 063
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	305	-	-	-	-	305
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 409	-	-	-	-	1 409
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	9 664	-	-	-	-	9 664
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	13 434	-	-	-	-	13 434
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 250	-	-	-	-	1 250
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	26 063	-	-	-	X	26 063

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	738	-	-	738
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	738	-	-	738
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 484	-
Затраты на оплату труда	19 072	-
Отчисления на социальные нужды	5 772	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	144 305	-
Итого по элементам	171 634	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	171 634	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 28.04.2025 - декабрь 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 28.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-