

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1	2	3	4	5
П/п	Источн ик	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1		Данные об организации		
1.1	ФСБУ4 /2023 п. 46 е)		Юридический адрес организации, дата регистрации	109012, Г.МОСКВА, УЛ. ВАРВАРКА, Д. 14 .НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 23 января 2003 года.
1.2	ФСБУ4 /2023 п. 46 а)		Основные виды деятельности	Некоммерческая организация
1.3			Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	Списочная численность работающих на отчетную дату-4 чел.
1.4			Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Генеральный директор-БУЙНОВ ЮРИЙ ПАВЛОВИЧ
		Характер отчетности		
	ФСБУ4 /2023 п. 45		Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности исходя из допущения непрерывности деятельности
3		Учетная политика		
3.1	ФСБУ 4/2023 п. 46 б)		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике от 31.12.2024 № 1 : Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 Комплексная автоматизация. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих однородных данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов. Под итогом однородных данных понимается суммовое значение показателя соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, включающей данный актив, обязательство, доход или расход. Объекты, отвечающие критериям отнесения активов к основным средствам и имеющие лимит стоимости от 100 тыс. руб., учитываются в составе основных средств. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы,

				утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, формируемой на базе фактических затрат, связанных с их приобретением или созданием. В бухгалтерском балансе запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на финансовый результат отчетного периода как уменьшение расходов, в состав которых ранее была отнесена сумма обесценения при создании (увеличении) резерва. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. К административно-управленческим расходам (АУР) относятся затраты для нужд управления Организацией в целом, непосредственно не связанные с производственным и торговым процессами. АУР учитываются обособленно на счете 44 «Расходы на продажу». Ежемесячно АУР относятся на финансовый результат отчетного периода. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по моменту отгрузки продукции, товаров, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов). Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока действия актива. Оценочные обязательства (суммы резерва предстоящей оплаты отпусков работникам) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по данным инвентаризации остатков заработанных и неиспользованных на отчетную дату отпусков с учетом сумм относящихся к ним страховых взносов. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу
--	--	--	--	---

				на прибыль.
3.2		Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным годом	Изменения	С 01 января 2025 года Организацией применен ФСБУ 4/2023, устанавливающий состав и содержание бухгалтерской отчетности, состав приложений, а также условия, при которых бухгалтерская отчетность дает достоверное представление о финансовом положении, финансовом результате и движении денежных средств. В учетную политику внесены следующие изменения: Состав и содержание бухгалтерской отчетности. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.
3.3	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	К денежным эквивалентам Организация относит: • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с правом пополнения и досрочного отзыва; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года.
3.4	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.
4		Финансовые вложения		
	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.
5		Дебиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2025г. у общества отсутствует непогашенная дебиторская задолженность.

				<table><tr><td>Общая дебиторская задолженность в т.ч.:</td><td>Сумма в тыс. руб.</td></tr><tr><td>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</td><td>150637</td></tr><tr><td>Расчеты с покупателями и заказчиками</td><td>12935</td></tr><tr><td>Расчеты по налогам и сборам</td><td>494</td></tr><tr><td>Расчеты с подотчетными лицами</td><td>655</td></tr><tr><td>Расчеты с персоналом по прочим операциям</td><td>1</td></tr><tr><td>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</td><td>14544</td></tr><tr><td></td><td></td></tr><tr><td>Итого</td><td>179 266</td></tr></table> По состоянию на 31.12.2025 Организацией не создан резерв по сомнительным долгам из-за отсутствия оснований для его создания.	Общая дебиторская задолженность в т.ч.:	Сумма в тыс. руб.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	150637	Расчеты с покупателями и заказчиками	12935	Расчеты по налогам и сборам	494	Расчеты с подотчетными лицами	655	Расчеты с персоналом по прочим операциям	1	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	14544			Итого	179 266
Общая дебиторская задолженность в т.ч.:	Сумма в тыс. руб.																					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	150637																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	12935																					
Расчеты по налогам и сборам	494																					
Расчеты с подотчетными лицами	655																					
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1																					
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	14544																					
Итого	179 266																					
8		Кредиторская задолженность																				
	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	<table><tr><td>Общая кредиторская задолженность в т.ч.:</td><td>Сумма в тыс. руб.</td></tr><tr><td>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</td><td>316287</td></tr><tr><td>Расчеты с покупателями и заказчиками</td><td>45504</td></tr><tr><td>Расчеты по налогам и сборам</td><td>2185</td></tr><tr><td>Расчеты с подотчетными лицами</td><td></td></tr><tr><td>Расчеты с персоналом по прочим операциям</td><td>63</td></tr><tr><td>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</td><td>1473</td></tr><tr><td>Итого</td><td>365 512</td></tr></table>	Общая кредиторская задолженность в т.ч.:	Сумма в тыс. руб.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	316287	Расчеты с покупателями и заказчиками	45504	Расчеты по налогам и сборам	2185	Расчеты с подотчетными лицами		Расчеты с персоналом по прочим операциям	63	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1473	Итого	365 512		
Общая кредиторская задолженность в т.ч.:	Сумма в тыс. руб.																					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	316287																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	45504																					
Расчеты по налогам и сборам	2185																					
Расчеты с подотчетными лицами																						
Расчеты с персоналом по прочим операциям	63																					
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1473																					
Итого	365 512																					
9		Доходы																				
9.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. В отчете о финансовых результатах выручка отражена без НДС.																		
9.3	ПБУ 4/99, пункт 27 ПБУ 9/99, пункт 18.1		Состав прочих доходов	В составе прочих доходов (строка 2340 отчета о финансовых результатах) отражены следующие доходы, в тыс. руб. -проценты к получению -209 т.р.																		
10		Расходы																				

10.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
10.2	ПБУ 10/99, пункт 2		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	В составе расходов по обычным видам деятельности отражены затраты на производство и продажу продукции.
10.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих расходов	В составе прочих расходов отражены следующие расходы, в тыс. руб.: -курсовые разницы-350 т.р. -прочие-2814 т.р.
11		Расчеты по налогу на прибыль		
	ПБУ 18/2002, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяемые налоговые ставки - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль -постоянный налоговый расход (доход)	Применяемая налоговая ставка -25%.
12		Информация о связанных сторонах		
12.5	Федеральный закон 115-ФЗ, ст. 6.1; ПБУ 11/2008, пункт 10; ПБУ 4/99, пункт 27	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Бенефициарными владельцами являются Шевцов Александр Николаевич 1 000,00 Ли Юнхуэй 5 000,00 ООО ТД "Союз" 3 000,00 Сабиров Ранас Рафгатович 2 000,00 СЭ ВЭЙДУН 10 000,00
13		События после отчетной даты, непрерывность деятельности.		

	ПБУ 7/98, пункт 10; ПБУ 4/99, пункт 27		Информация о событиях после отчетной даты Непрерывность деятельности	События, оказавшие существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты после отчетной даты, не произошли. Незавершенных судебных дел или дел в производстве по состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет. По состоянию на 31.12.2024 Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая оценку специальной военной операции, оценку рисков. Нестабильность российского рубля по отношению к основным мировым валютам подвергает Общество рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. По результатам деятельности за 2025 год Организацией получен убыток– __2738__ тыс. руб., за 2025 год чистые активы Организации уменьшились на _2738__ тыс. руб. С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Организации имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.
--	---	--	--	---

Дата: 25.03 2026 года

Руководитель _____

Подпись

ФИО

Приложение № 1 Связанные стороны
К Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

тыс. руб.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Объем операций (сумма)	Незавершенные операции (сальдо расчетов на отчетную дату)/сумма созданного резерва по сомнительным долгам
1	Савельченко Вячеслав Андреевич	директор	участник Общества владеет - 49%; бенефициарный владелец	Выплата заработной платы	-	-
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						