

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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	74	88	82	80	-
	За 2024 г.	55	81	63	74	-
в том числе:						

Права пользования ПО	За 2025 г.	74	88	82	80	-
	За 2024 г.	55	81	63	74	-
из них исключительные права	За 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 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 2025 г.	1 332	(455)	28 490	(28 662)	-	25	X	X	1 159	(430)
	За 2024 г.	1 335	(426)	32 858	(32 861)	-	(29)	X	X	1 332	(455)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	714	-	316	(49)	-	-	(251)	-	729	-
	За 2024 г.	714	(363)	151	(151)	-	-	-	363	714	-
Товары	За 2025 г.	618	(455)	-	(188)	-	25	-	-	430	(430)
	За 2024 г.	618	(63)	-	-	-	(29)	-	(363)	618	(455)
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	28 174	(28 425)	-	-	251	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	32 563	(32 566)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	144	(144)	-	-	-	-	-	-

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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 389	(2 052)	7 082	419	(15 751)	(101)	427	-	13 039	(1 625)
	За 2024 г.	45 059	(2 163)	13 365	-	(37 033)	(1)	111	-	21 389	(2 052)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	430	-	279	-	(430)	-	-	-	279	-
	За 2024 г.	303	(6)	443	-	(315)	(1)	6	-	430	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 346	(2 052)	5 410	-	(14 909)	-	2 052	-	10 847	-
	За 2024 г.	43 017	(2 157)	12 328	-	(34 999)	-	105	-	20 346	(2 052)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38	-	-	-	-	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	35	-	3	-	-	-	-	-	38	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	387	-	1 392	419	(286)	(101)	(1 625)	-	1 812	(1 625)
	За 2024 г.	1 377	-	591	-	(1 582)	-	-	-	387	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	134	-	-	-	(125)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	271	-	-	-	(137)	-	-	-	134	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	55	-	-	-	(1)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55	-
Итого	За 2025 г.	21 389	(2 052)	7 082	419	(15 751)	(101)	427	X	13 039	(1 625)
	За 2024 г.	45 059	(2 163)	13 365	-	(37 033)	(1)	111	X	21 389	(2 052)

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	-	-	2 162	110	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	2 162	110	-	-

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	3а 2025 г.	-	213	-	-	-	-	213
	3а 2024 г.	3 044	-	-	(2 551)	-	(493)	-
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	213	-	-	-	-	213
	3а 2024 г.	3 044	-	-	(2 551)	-	(493)	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	104 183	11 912	-	(3 626)	(12 433)	-	100 036
	3а 2024 г.	70 723	37 825	2	(4 860)	-	493	104 183
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	83 610	11 150	-	-	(12 433)	-	82 327
	3а 2024 г.	61 634	21 977	-	(1)	-	-	83 610
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	161	-	-	(161)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	493	762	-	(493)	-	-	762
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	493	493
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 582	-	-	(1 473)	-	-	109
	3а 2024 г.	2 130	-	-	(548)	-	-	1 582
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 644	-	-	(1 267)	-	-	1 377
	3а 2024 г.	6 553	-	-	(3 909)	-	-	2 644
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	494	-	-	(142)	-	-	352
	3а 2024 г.	4	488	2	-	-	-	494
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	240	-	-	(240)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	15 360	-	-	(251)	-	-	15 109
	3а 2024 г.	-	15 360	-	-	-	-	15 360
Итого	3а 2025 г.	104 183	12 125	-	(3 626)	(12 433)	X	100 249
	3а 2024 г.	73 767	37 825	2	(7 411)	-	X	104 183

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	3 335	3 837	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 335	3 837	-

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.	1 300	2 158	1 646	117	1 695
	За 2024 г.	1 325	1 571	1 395	201	1 300
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 300	2 158	1 646	117	1 695
	За 2024 г.	1 325	1 571	1 395	201	1 300

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	101	133	121
в том числе:			
Обеспечительный платеж	101	133	121

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	492	151
Затраты на оплату труда	16 815	16 976
Отчисления на социальные нужды	4 050	4 437
Амортизация	871	1 538
Прочие затраты	26 420	29 560
Итого по элементам	48 648	52 662
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	3
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 648	52 665

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.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью «Кнапп»**

Сокращенное наименование: ООО «Кнапп»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

/ **частная**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН
по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
31	12	2025
17013395		
7705530320/772501001		
62.01		
65		16
384		

Место нахождение (адрес): 115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Мастеркова, дом 4, помещение 1/3

ООО «Кнапп» зарегистрировано «10» января 2013г.

ОГРН - 1137746006595

Коды статистики:

ОКПО: 17013395

ОКОГУ: 4210011 - Хозяйственные общества и товарищества с участием иностранных юридических и (или) физических лиц, а также лиц без гражданства

ОКАТО: 45296559000 - Даниловский

ОКТМО: 45914000000 - муниципальный округ Даниловский

ОКВЭД: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

33.12 Ремонт машин и оборудования

33.14 Ремонт электрического оборудования

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием

46.43.3 Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомagnetными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей)

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Деятельность по Уставу:

-управление имуществом, долевое участие в отечественных и иностранных предприятиях и обществах, управление таким долевым участием и исполнение функций холдинговой компании;

· проектирование, производство и сбыт оборудования любого рода, в частности оборудования в сфере логистики, включая монтаж, ввод в эксплуатацию и предоставление всех сопутствующих и сервисных услуг;

- разработка электронных приложений и исследования в области электроники;

- разработка программного обеспечения;

- осуществление специализированной деятельности по ремонту и техническому обслуживанию машин и оборудования любого рода;

- осуществление деятельности по установке электрооборудования;

- планирование, проектирование и внедрение систем складского и торгового программного обеспечения в сфере логистики, включая разработку, торговлю и установку необходимого для этого программного обеспечения;

- организация работы справочной службы как части сервисной службы по технической поддержке установленных систем;

- оказание услуг в области логистики, в том числе по технической эксплуатации системы, а также по организации в рамках проектов по программному обеспечению;

- торговля товарами любого рода.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество не имеет филиалов (представительств), обособленных подразделений.

1. Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 3 500 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества.

В отчетном периоде не произошло увеличение (уменьшение) уставного капитала.

2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора №_ УП-2/2024 от 25.12.2024г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета».

Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями:

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Стоимостной критерий признания ОС: к объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. По объектам основных средств ежемесячно начисляется амортизация линейным методом. Переоценка ОС не проводится.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и/или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного

нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. В этом случае арендные платежи учитываются как расходы равномерно в течение срока действия договора аренды. Кроме вышеуказанных случаев компания признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, как указано выше, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2022 «Капитальные вложения». Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив стоимостью 100 000 рублей и более и характеризующийся одновременно признаками, сформулированными в п. 4 ФСБУ 14/2022. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. При признании в бухгалтерском учете НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Оценка НМА после признания осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы принимаются к учету тогда и только тогда, когда они:

- используются в качестве сырья, материалов при выполнении работ, оказании услуг;
- непосредственно предназначены для продажи;
- используются для управленческих нужд организации.

Для составления финансовой отчетности компания применяет следующую группировку запасов:

- сырье и материалы;
- незавершенное производство;
- товары;
- иные виды запасов.

При первоначальном признании запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Компания оценивает запасы по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для отражения запасов в отчетности по чистой стоимости продажи запасов, компания создает резерв под обесценение запасов, который учитывается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Резерв создается по каждой номенклатурной группе запасов в сумме разницы между стоимостью, по которой запасы учитываются в бухгалтерском учете, и чистой стоимостью продажи запасов, рассчитанной исходя из достоверной и доступной информации в отношении колебаний цен или стоимости запасов после окончания отчетного периода, если они отражают условия, имевшие место на конец периода.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы». Приобретенные товары отражаются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость товаров.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам без учета общехозяйственных расходов (дебетовое сальдо по счету 20 «Основное производство»).

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Краткосрочные депозиты со сроком погашения менее трех месяцев с даты размещения не относятся к краткосрочным финансовым вложениям и отражаются в бухгалтерской отчетности как эквиваленты денежных средств.

Оценка **дебиторской задолженности** на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (в редакции, утвержденной Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 N 236н.)

Организация ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров (работ, услуг), а именно:

- 1) от продажи запчастей и комплектующих для машин и оборудования;
- 2) от предоставления сервисных услуг («Службы поддержки» и ИТ- услуг);
- 3) от выполнения работ по техническому обслуживанию и ремонту машин и оборудования;
- 4) от реализации проектов по внедрению, апгрейду, модификации программного обеспечения оборудования;
- 5) от выполнения работ по монтажу, пуско-наладке и вводу в эксплуатацию оборудования;
- 6) от поставки машин и оборудования;
- 7) от оказания консультационных услуг.

Вознаграждение по договорам комиссии, поручения, агентирования и т.п. также относится к доходам от обычных видов деятельности.

Остальные доходы являются прочими доходами.

В частности, в составе прочих доходов выделяются:

- поступления от аренды и продажи имущества, которым владеет организация;
- курсовые разницы;
- иные доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

Выручка от реализации товаров признается в бухгалтерском учете на дату отгрузки товара покупателю, либо на дату оказания

услуг (выполнения работ) с применением счета 90 «Продажи». Выручка от реализации активов признается в бухгалтерском учете на дату передачи реализуемого объекта в собственность покупателя с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг и оптовой продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами. В составе прочих расходов выделяются:

- затраты по предоставлению имущества организации в аренду;
- иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности

Затраты основного производства учитываются на счете 20 "Основное производство" в разрезе:

1) видов деятельности, а именно:

- сервисные услуги (услуги «Службы поддержки» и ИТ- услуги);
- техническое обслуживание и ремонт машин и оборудования;
- проекты по внедрению, апгрейду, модификации программного обеспечения оборудования;
- работы по монтажу, пуско-наладке и вводу в эксплуатацию оборудования;

2) элементов затрат:

- амортизация ОС и НМА, используемых в выполнении работ/оказании услуг;
- расходы на оплату труда;
- взносы на обязательное социальное страхование;
- материальные расходы;
- прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ/оказанием услуг.

Общехозяйственные расходы. На счете 26 отражаются оплата услуг сторонних организаций, амортизационные отчисления, коммунальные платежи, зарплата административного персонала, страховые взносы, аренда нежилых помещений организации и другие косвенные расходы. Они включаются в состав расходов текущего отчетного периода и списываются на финансовый результат отчетного периода, в дебет счета 90 «Продажи». Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Управленческие расходы". Расходы, собранные на счете 26, не распределяются между объектами калькулирования.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме, без распределения между отдельными видами нереализованных товаров и проданных товаров. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

4. Информация об объемах продаж продукции по видам деятельности за 2025г.

Виды деятельности	Объемы продаж, руб.
Выручка от основных видов деятельности,	33 556 269,50
в том числе:	
<i>Оказание услуг сервисного обслуживания (услуг «Службы поддержки», ИТ-услуг)</i>	<i>24 859 609,69</i>
<i>Ремонт и техническое обслуживание машин и оборудования</i>	<i>8 356 702,27</i>

5. Информация по отчетным сегментам

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

6. Информация об участии в совместной деятельности

Организация не является участником совместной деятельности.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления.

8. Информация о событиях после отчетной даты

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

9. Информация об условных обязательствах и условных активах

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют. Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящее от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

1. Участники Общества.
2. Генеральный директор.

Таблица. Информация об участниках Общества.

Учредитель	Доля в УК	Сведения об оплате
Акционерное общество КНАПП АГ с местонахождением по адресу: Гюнтер-Кнапп-Штр. 5-7, 8075 Харт-Грац, Австрия, созданное и действующее в соответствии с законодательством Австрии, зарегистрированное в Торговом реестре за номером FN 168434у	100%	3 500 000,00 руб.
ИТОГО	100 %	3 500 000, 00 руб.

В 2025 году Организация не производила выплаты в пользу участников Общества.

11. Информация по прекращаемой деятельности

События в России и мире, связанные, в том числе с принятием различными странами экономических санкций в отношении РФ, продолжают оказывать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество полагает, что имеющиеся ресурсы Общества позволят продолжать деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

12. Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 3 чел.

13. Иная информация

Существенная информация отсутствует.

14. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 7.1 Пояснений 7 «Дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о Дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (в руб.):

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2025г.	10 846 934,97
--	---------------

Сумма выданных авансов поставщикам составляет 278 897,39 руб.

Прочая дебиторская задолженность составляет 1 913 669,57 руб. Информация о структуре прочей дебиторской задолженности представлена в таблице (руб.):

№	Наименование прочей дебиторской задолженности	Сумма по состоянию на 31.12.2025г.
1	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	37 500,00
2	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 811 971,90
3	Расчеты по ЕНС	9 028,59
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 461,63
5	Расчеты с подотчетными лицами	53 707,45
	ИТОГО	1 913 669,57

Резерв по сомнительным долгам составляет 1 625 062,98 руб.

15. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже (в руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2025г., руб.
1	Денежные средства в кассе	0
2	Денежные средства на банковских счетах	129 496 545,52
	ИТОГО	129 496 545,52

16. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных обязательств представлена в Таблице 8.1 Пояснений 8 «Обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные обязательства представлены обязательствами по аренде и составляют 212 635,41 руб.

Информация о структуре краткосрочной кредиторской задолженности (расшифровка строк 1520 и 1550 бухгалтерского баланса) представлена ниже (руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2025г., руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	82 327 400,81
2	Текущая часть обязательства по аренде	761 981,82
3	Расчеты по налогам и сборам	108 728,00
4	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 376 660,66
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	351 970,32
6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15 109 058,04
	ИТОГО	100 035 799,65

17. Структура оценочных обязательств:

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2025г., руб.
1	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	1 695 281,23
	ИТОГО	1 695 281,23

18. Структура расходов от основной деятельности (руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2025г. (руб.)
1	Себестоимость продаж	28 795 553,59
2	Управленческие расходы	19 637 813,70
3	Коммерческие расходы	214 600,00
	ИТОГО	48 647 967,29

19. Структура прочих доходов (руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2025г. (руб.)
1	Курсовые разницы	1 894 061,67
2	Проценты к получению	9 384 214,92
3	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	116 639,96
4	Резервы по сомнительным долгам	420 083,49
5	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	12 432 665,58
6	Изменение стоимости предметов аренды	31 818,13
7	Прочие внереализационные доходы (расходы)	55 797,21
8	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	418 829,73
	ИТОГО	24 754 110,69

20. Структура прочих расходов (руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2025г. (руб.)
1	Процентные расходы	146 630,06
2	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	100 827,60

3	Расходы, не принимаемые в целях НУ	11 070,72
4	Расходы на услуги банков	1 200 312,67
	ИТОГО	1 458 841,05

21. Информация о выданных и полученных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2025г. сумма выданных обеспечительных платежей составляет 101 260,00 руб.

22. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах.

Объект учета отсутствует.

Генеральный директор _____/Вертикова А. А.

Дата подписания «30» марта 2026г.