Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО « ВайсТех Пром»

за 2025 год

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

С отчетности за 2025 год применен ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который устанавливает обновленные требования к составу, содержанию и формам отчетности, включая обязательные минимальные показатели и новые условия классификации активов.

В бухгалтерском балансе допускается замена показателей, расшифровка данных отражена в пояснениях, с указанием номера пояснения в первой графе бухгалтерского баланса; отчета о финансовых результатах.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности - тыс. руб.

2. Общие сведения об организации

2.1. Общество с ограниченной ответственностью «ВайсТех Пром»_(далее по тексту Общество) учреждено в 2021 году.

Его учредителями являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «ВайсТех Инжиниринг»-90%;
- Фефелов Никита Петрович-10%

2.2. Уставный капитал Общества составляет: 1 000 тыс. рублей.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

2.3. Общество зарегистрировано по адресу: Тамбовская область, г.о. город Тамбов, г. Тамбов, б-р Энтузиастов, д.1Н.

Фактический адрес Общества: Тамбовская область, г.о. город Тамбов, г. Тамбов, б-р Энтузиастов, д.1Н.

2.4. Данные о государственной регистрации Общества, ОГРН 1195081064947, 06.09.2019г.

2.5. Свидетельство о регистрации (Лист записи ЕГРЮЛ) выдан Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тамбову 02.11.2021г.,

Свидетельство о постановке на учет выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Ступино Московской области 06.09.2019г. Обществу присвоены: ИНН 6829161138, КПП 682901001.

2.6. У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

2.7. Основным видом деятельности ООО « ВайсТех Пром» определённым Уставом является:

Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Фактически Общество осуществляет следующие виды деятельности:

1) ОКВЭД – 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием ОКВЭД – ОКВЭД- 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей

аппаратуры Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

2.8. Доля в выручке Общества за 2025 год составила:

81,71% по ОКВЭД – 46.69,

18,29% по ОКВЭД – 27.12

2.9. Средняя численность за 2025 год составила 10 человек, за 2024 год – 6 человек.

2.10. Дочерние и зависимые общества у Общества отсутствуют.

2.11. Инвентаризация имущества, активов и обязательств Общества проведена согласно срокам, установленным в учетной политике и в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.12. Структура органов управления Общества включает в себя: единоличный исполнительный орган (Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания»).

Генеральным директором Общества является Фефелов Петр Александрович на основании договора № УК-01/2022 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 24 июня 2022г.

2.13. Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания» во главе с главным бухгалтером на основании договора №УК-01/2022 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 24.06.2022г. и договором № УК-03/81/2022 на возмездное оказания услуг от 16.08.2022г. Бухгалтерский учет ведется в специализированной информационной базе 1 С:Бухгалтерия 8.

2.14. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2.15. Общество не имеет лицензий.

3.Учетная политика и её изменения.

3.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской федерации, а также приказом №09/01/25-2 «Об утверждении учетной политики» на 2025 год, утвержденной 09.01.2025г.

3.2. Отступления при формировании бухгалтерской отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

3.3. Изменения учетной политики

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

3.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023) определен в размере 5% к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Общества составляет 123 634 тыс. руб.
Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 30 422 тыс. руб. или 24,61 %;
Оборотные активы – 93 212 тыс. руб., или 75,39 %
Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:
Капитал и резервы – 101 269 тыс. руб. или 81,91 %;
Долгосрочные обязательства – 2 297 тыс. руб. или 1,86%;
Краткосрочные обязательства – 20 068 тыс. руб., или 16,23 %

4.2. Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 000 рублей.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

На основании принципа рациональности *затраты на поддержание работоспособности или исправности ОС,* ремонты, независимо от стоимости, признаются расходами текущего периода. (*Основание: п. 16* ФСБУ 26/2020*)*

Резерв на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений на отчетную дату 31.12.2025 года в виду отсутствия признаков обесценения не признаётся.

Информация о балансовой стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» и составила на 31.12.2025 г. 25 297 тыс. руб.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации — 12 672 тыс. руб. (земельные участки).

Общество не проводит переоценку основных средств.

4.4. Незавершенные капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Строительство объектов основных средств на конец 31.03.2025г. 405 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (пп. г п. 23 ФСБУ 26/2020) не выдавались.

Резерв на обесценение объектов капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025г. не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения.

4.5. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве Арендатора Общество признает право пользования активом по договорам аренды офисных помещений, договорам финансовой аренды (лизинга) с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА отражено на счете 01 «Основные средства» в сумме 6 078 тыс. руб. Его стоимость погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Ставка дисконтирования определяется соответствует ключевой ставке Центрального банка России на дату принятия к учету актива, либо процентной ставке по договору лизинга на дату принятия к учету актива, но не более 21 %.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам составила 564 тыс. руб.

4.6. Запасы

Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

МПЗ учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится Обществом по средней себестоимости каждой единицы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Стоимость МПЗ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

Инвентаризация имущества, активов и обязательств Общества проведена согласно срокам установленным в учетной политике и в соответствии с ФСБУ 28/2023.

По состоянию на 31.12.2025г Обществом проведена процедура оценки запасов на обесценение, в ходе которой не выявлены запасы, по которым следует начислить резерв на обесценение.

Информация о стоимости запасов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» и составила на 31.12.2025 г. 42 777 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов — 286 тыс. руб. (пп. "ж" п. 45(ФСБУ 5/2019).

4.7. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов сроком использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. отражены по строке 1190 раздела I бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» в сумме 812 тыс. руб.(сертификат).

Затраты со сроком использования 12 месяцев и менее, в сумме 59 тыс. руб. (расходы по страхованию) отнесены к краткосрочным и отражены по строке 1230 в составе дебиторской задолженности в разделе II бухгалтерского баланса.

Затраты со сроком использования 12 месяцев и менее, в сумме 80 тыс. руб. (не подподающие под понятие НМА) отнесены к краткосрочным и отражены по строке 1260 в составе прочих оборотных активов в разделе II бухгалтерского баланса.

4.8. Финансовые вложения.

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.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 9 ПБУ 19/02)

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в

том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

(Основание: п. 11 ПБУ 19/02)

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде ценных бумаг является штука.

(Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, путём корректировки. Определении текущей рыночной стоимости проводится ежегодно.

(Основание: п. 20 ПБУ 19/02)

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете согласно раздела IV ПБУ 19/02.

Остаток на депозитных счетах на 31.12.2025г. составили 1 500 тыс. руб.

4.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 48 617 тыс. руб. представляет собой:

- авансы выданные в сумме 2 081 тыс. руб. за минусом НДС с авансов выданных и резерва по сомнительным долгам;
- задолженность покупателей в сумме 41 841 тыс. руб.,
- сальдо по ЕНС 330 тыс. руб.,
- расчеты с персоналом по прочим операциям 1 685 тыс.руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 2 600 тыс. руб.
- расходы по страхованию имущества 80 тыс. руб. (РБП).

В Обществе создается резерв по сомнительным долгам только по непогашенной в срок задолженности. На 31.12.2025 году резерв по сомнительным долгам составил 2 147 тыс. руб.

4.9. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отражена по строке 1450 и представляет обязательство по аренде в сумме 1 687 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г составляет 16 208 тыс. руб. и отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» и представляет:

-задолженность перед поставщиками в сумме 2 499 тыс. руб.
-авансы полученные в сумме 247 тыс. руб., за вычетом НДС (76 АВ);
-задолженность перед государственными внебюджетными фондами 458 тыс. руб.;
-задолженность по налогам и сборам 7 037 тыс. руб.;
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 5 590 тыс. руб.;
- задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов 377 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу) 2 173 тыс. руб.

4.10. Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Учет процентов по кредитам и займам ведется в соответствии со ст. 269 НК РФ.

Расходы в виде процентов по кредитам, займам и иным долговым обязательствам учитываются в составе внереализационных расходов независимо от даты их уплаты:

- на последнее число каждого месяца пользования займом/кредитом;
- на дату возврата займа/кредита.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Общество не получало займов в 2025 г.

4.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, работ и услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Расходы от осуществления обычных видов деятельности составили 186 239 тыс. руб.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью отсутствуют.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не заключались.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 32 919 тыс. руб.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности	**2025г.(тыс. руб.)**	**2024г. (тыс. руб.)**	**Изменения (+, -) тыс. руб.**
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг.(всего)	219 158	307 067	-87 909
В том числе:			
Производство электрической	40 071	30 369	9 702

распределительной и регулирующей аппаратуры			
Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	179 087	276 698	-97 611
Расходы по обычным видам деятельности (всего)	186 239	729 487	-33 703
В том числе:			
Себестоимость товаров, работ и услуг	150 163	227 866	-77 703
Коммерческие расходы	4 808	4 132	676
Управленческие расходы	31 268	28 975	2 293

4.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 2 451 тыс. руб.

Прочие расходы составили 3 489 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Показатели по реализации и ликвидации основных средств, курсовые разницы и резервы по сомнительным долгам отражены свернуто.

Прочие доходы

Наименование дохода	**2025 г. (тыс. руб.)**	**2024 г. (тыс. руб.)**	**Изменения тыс.руб.(+,-)**
Всего доходы, без ндс	2 451	2 231	220
В том числе:			
Реализация прочего имущества (материалов)	29		29
Транспортные услуги	557		557
Резервы по сомнительным долгам	208		208
Возмещение расходов		722	-722
Оприходование излишков		1 506	-1506
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	1 657	3	1654

Прочие расходы

Наименование расхода	2025г. (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)	Изменения тыс. руб.(+,-)
Всего расходов	3 489	12 253	-8 764
В том числе:			
Госпошлина	110		110
Курсовые разницы	1 039	4060	-3 021
Реализация прочего имущества (материалов)	27		27
Резервы по сомнительным долгам		2 355	-2355
Расходы по передаче товаров(работ,услуг) безвозмездно		3	-3
Списание недостачи ТМЦ		1 635	-1 635
Услуги банка	1 911	3 098	-1 187
Транспортные услуги себестоимость	25		25
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	146	160	-14
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	40	8	32
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		771	-771
Расходы по товарам, работам и услугам	61		61
Списание ТМЦ, не учит. Для целей НУ	40		40
Расчеты с подотчетными лицами, не учит. для целе НУ	35		35
Прочие расходы	55	163	-108

4.14. Налог на прибыль, Отложенный налог

Учет расчетов по налогу прибыль ведется в соответствии с ФСБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	35 319	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	71 462	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	(8 377)	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	(7 979)	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	(398)	Строка 2412 ОФР

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2025 год:

По итогам 2025 года Общество получило бухгалтерскую прибыль в размере 35 319 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 35 319 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль 7 979 тыс. руб.

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: 25%

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль: 35 319 тыс. руб. *25% - 8 830 тыс. руб. (условный налог на прибыль)

Постоянный налоговый актив (обязательство) -453 тыс. руб. всего, в том числе:

- расходы, не учитываемые в целях налогообложения.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) свернуто.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 год составили: **Отложенные налоговые активы**	**Оборот за 2025 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2024 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Арендные обязательства	1 132			
Материалы	1		1	6
Расходы будущих периодов			2	
Убыток текущего периода	1 575	1 575	1 003	1 003
Итого	2 708	1 575	1 006	1 009

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	**Оборот за 2025год, тыс. руб.**		**Оборот за 2024 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Основные средства	1 548	323	427	216
Пересчет отложенного налогового обязательства			6	
Дебиторская задолженность				
Доходы будущих периодов				
Кредиторская задолженность	197			
Нематериальные активы		10	2	3
Материалы				
Незавершенное производство	119		73	73

Итого	1864	333	508	292

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):
- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде; и составил 398 тыс. руб.;

4.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Порядок использования чистой прибыли соответствует протоколу внеочередного общего собрания учредителей ООО «ВайсТех Пром» от 18.11.2025г.

Учредителям выплачивались дивиденды по итогам работы за 2021 г. – 105 тыс. руб., за 2022г.-2 301 тыс. руб., за 2023г.- 2 894 тыс. руб.

4.16. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон:

	Группа связанных сторон	**Перечень**
1	Основное общество	ООО «ВайсТех Пром»
2	Зависимые общества	ООО «ВайсТех Инжиниринг», ООО «ВайсТех УК»,
3	Участники/акционеры/бенефициары	Фефелов Петр Александрович, Фефелов Никита Петрович

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом в Обществе является генеральный директор ООО «ВайсТех Управляющая компания» по договору передачи полномочий № УК-01/2022 от 24.06.2022г.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2025 год не выплачивалось.

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем Организации является Фефелов Петр Александрович.

В отчетном (2025) году Общество совершало сделки со следующими связанными сторонами:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб., без НДС	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025
ООО «ВайсТех Инжиниринг»	Поступление: аренда	174	Денежная	17
ООО «ВайсТех Инжиниринг»	Поступление: ТМЦ	1 276	Денежная	–
ООО «ВайсТех Инжиниринг»	Поручительство	34 502	Денежная	–
ООО «ВайсТех Инжиниринг»	Реализация: ТМЦ	111 091	Денежная	36 583
ООО «ВайсТех Управляющая компания»	Полученные услуги	21 140	Денежная	2 279

Сделки по расчетам со связанными сторонами совершались на обычных коммерческих условиях.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

4.17. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

4.17.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Обществе отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

4.17.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Обществе отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

4.18. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

4.18. Государственная помощь

Общество в течение 2025 года не получала государственную помощь.

4.19. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)
Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Обществом не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

4.20. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

4.21. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

4.22. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

4.23. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) составляет 1 039 тыс. руб., показатели курсовых разниц отражены свернуто в составе прочих расходов в ОФР и в разделе 4.13 Прочие расходы настоящих пояснений.

5. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.
В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество связано с рисками, которые способны влиять на финансовое положение и финансовые результаты.
Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности составляется исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 26 942 тыс. руб., за 2024 год — в размере 56 166 тыс. руб.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества отсутствует.

Геополитика

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества, не повлияют на деятельность Общества в обозримом будущем, не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.
В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, руководство выражает уверенность, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества.
После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

7. Судебные иски и разбирательства

На 31.12.2025 г. судебные иски и разбирательства в качестве истца и ответчика отсутствуют.

8. Информация о приёме на работу государственных служащих

В 2025 году приём на работу гос. служащих не осуществлялся.

Генеральный директор
ООО «ВайсТех УК»
по договору передачи полномочий
единоличного исполнительного
органа управляющей организации
№ УК-01/2022 от 24.06.22г. _____Фефелов П.А.

31.03.2026г.