Акционерное общество

«ВЕМОС»

Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах Акционерного общества «Вемос» за 2025 год

г. Москва

СОДЕРЖАНИЕ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.3
1. Общие сведения и структура предприятия....4
2. Учетная политика....6
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу....8
3.1. Нематериальные активы....8
3.2. Основные средства....8
3.3. Отложенные налоговые активы....10
3.4. Запасы....10
3.5. Дебиторская задолженность....11
3.6. Денежные средства....11
3.7. Прочие оборотные активы....11
3.8. Уставный капитал....12
3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)....12
3.10. Отложенные налоговые обязательства....12
3.11. Кредиторская задолженность....13
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах....14
4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг....14
4.2. Себестоимость продаж....14
4.3. Коммерческие расходы....14
4.4. Управленческие расходы....15
4.5. Прочие доходы и расходы....15
4.6. Налог на прибыль и базовая прибыль на акцию....16
5. Пояснения к отчету о движении денежных средств....17
6. Прочие пояснения....19
6.1. Информация по сегментам....19
6.2. Операции со связанными сторонами....19
6.2.1. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.19
6.3. Судебные делопроизводства....19
6.4. События после отчетной даты....19

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Балашов Дмитрий Евгеньевич.

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.

Бухгалтерский учет АО «ВЕМОС» ведется Обществом с ограниченной ответственностью «Ф1-Новая бухгалтерия» на основании заключенного с АО «ВЕМОС» договора на оказание бухгалтерских и юридических услуг БН от 01.07.2018 года с применением бухгалтерской программы 1С 8.3 «Бухгалтерия предприятия».

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура предприятия.

Полное наименование общества: Акционерное общество «ВЕМОС».

Сокращенное наименование – АО «ВЕМОС».

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, стр. 7.

Телефон: (499) 724-10-31; e-mail: balashov@f1-consultant.ru

Держатель реестра акционеров АО: ЗАО "Специализированный Регистратор-Держатель Реестра Акционеров Газовой Промышленности" ИНН 7704011964.

Учредителями Акционерного общества «ВЕМОС» являются:

- Дьяконов Владимир Александрович – 2 700 шт акций в Уставном капитале (Размер номинальной стоимости в УК составляет 270 000 рублей),

- Черная Анастасия Александровна - 2 300 шт акций в Уставном капитале (Размер номинальной стоимости в УК составляет 230 000 рублей).

На основании Протокола Внеочередного общего собрания акционеров АО «ВЕМОС» от 07 октября 2016 года с 08 октября 2016 года избран новый генеральный директор. На основании Протокола Внеочередного общего собрания акционеров АО «ВЕМОС» от 02 августа 2021 года были продлены полномочия генерального директора.

Управление текущей деятельностью акционерного общества осуществляет исполнительный орган в лице Генерального директора Балашов Дмитрия Евгеньевича.

Проверку финансово-хозяйственной деятельности АО «ВЕМОС» в соответствии с правовыми актами РФ осуществляет Аудитор Общества.

В отчетном периоде аудитором акционерного общества является ООО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «НАЛОГОВЫЕ ЭКСПЕРТИЗЫ».

Дата государственной регистрации Акционерного общество «ВЕМОС» – 16 октября 2007г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 77 № 017614219 от 16 октября 2007 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1077761390178.

Поставлено на учет в ИФНС № 25 по г. Москве, свидетельство о постановке на учет выдано 22 мая 2014 г., Предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7723631699, КПП 772501001.

Деятельность Предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 24 апреля 2017 г.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия составляет 500 000,00 (Пятьсот тысяч) рублей.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «ВЕМОС» (далее – организация) являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2).

Активы организации расположены на территории Российской Федерации в Москве.

Структура предприятия:
Информация о наличие обособленных подразделений - отсутствуют.

Численность сотрудников организации:

Численность	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Среднесписочная	3	3	3

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Учетная политика организации.

Бухгалтерская отчетность АО «ВЕМОС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. (ред. от 05 декабря 2022 г) «О бухгалтерском учете», действующего с 01 января 2013 года, с последними изменениями и дополнениями и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н).

Бухгалтерский учет АО «ВЕМОС» ведется Обществом с ограниченной ответственностью «Ф1-Новая бухгалтерия» на основании заключенного с АО «ВЕМОС» договора с применением бухгалтерской программы 1С 8.3.Бухгалтерия.

АО «ВЕМОС» применяет общую систему налогообложения: ведет бухгалтерский учет в полном объеме.

Регистры бухгалтерского учета, составленные автоматизированным способом, выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного года.

В целях обеспечения достоверности данных бухучета и бухгалтерской отчетности, АО «ВЕМОС» проводит годовую инвентаризацию имущества и обязательств (п. 3, 18 ФСБУ 28/2023, п. 2 ст. 11 закона № 402-ФЗ от 06.12.2011.), в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Согласно приказу № 1 от 29.12.2025, приказу № 2 от 29.12.2025, приказу № 3 от 29.12.2025 года были проведены годовые инвентаризации основных средств, нематериальных активов и расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами.

По основным средствам – один раз в 3 (Три) года по Приказу Руководителя, по МПЗ – ежегодно на первое октября, по финансовым обязательствам – на 31 декабря отчетного года.

Денежные средства в подотчет на хозяйственные нужды организации выдаются по заявлению работника на определенный период (не более одного месяца) с разрешения генерального директора. По истечении указанного срока подотчетное лицо представляет в бухгалтерию авансовый отчет об израсходованных суммах.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности существенными признаются обстоятельства, значительно влияющих на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма не менее пяти процентов от соответствующей строки отчетности.

Критерии отнесения активов в состав основных средств характеризуются одновременно следующими признаками согласно ФСБУ 6/2020:

1. имеет материально-вещественную форму;

2. предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании

услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

3. предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

4. способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Согласно стандарта ФСБУ 5/2019 запасы в бухучете признаются по фактической себестоимости. Она включает траты на приобретение или создание, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Порядок определения срока полезного использования основных средств формируется исходя из Классификации основных средств, включенных в амортизационные группы.

Амортизация объектов ОС начисляется линейным способом. Способ выбирается для каждой группы ОС. Подлежит ежегодной проверке, в результате чего может меняться. Корректировки отражаются как изменение оценочных значений

Компания не проводит проверку основных средств на обесценение, т.е. оцениваются основные средства по балансовой стоимости на отчетную дату.

Стоимость малоценных объектов основных средств относятся на расходы текущего периода.

Расходами организации является уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества). ПБУ 10/99 «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы (в ред. приказа Минфина России от 18.09.2006 № 116н)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Бухгалтерские документы составляются на русском языке. Документы, которые составлены на иностранном языке, имеют построчный перевод на русский.

Все денежные величины в документах отражают в рублях.

Бумажные документы хранятся в виде подлинников, а электронные — в виде записей в информационной базе. Документы хранятся в том формате, в котором они были составлены изначально.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка и обесценение нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам не начисляется.

3.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020. Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств, а учитываются на счете 10 "Материалы".

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 изменения отражаются путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов. Переоценка основных средств не проводилась. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение	Начисление амортизации (износ)	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	**2025**	54 841	-	-	3 210	-	-	51 631
		2024	58 051	-	-	3 210	-	-	54 841
		2023	61 263	-	-	3 212	-	-	58 051
2	Машины и оборудования	**2025**	-	-	-	-	-	-	-
		2024	-	-	-	-	-	-	-
		2023	-	-	-	-	-	-	-
3	Офисное оборудование	**2025**	228	-	-	153	-	-	75
		2024	501	-	-	273	-	-	228
		2023	841	-	-	340	-	-	501
4	Транспортные средства	**2025**	179	-	-	179	-	-	-
		2024	426	-	-	247	-	-	179
		2023	673	-	-	247	-	-	426
	Итого	**2025**	**55 248**	**-**	**-**	**3 542**	**-**	**-**	**51 706**
		2024	**58 978**	-	**-**	**3 730**	**-**	**-**	**55 248**
		2023	**62 777**	**-**	**-**	**3 799**	**-**	**-**	**58 978**

Первоначальная стоимость основных средств:

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Списание	На конец года
1	Здания и сооружения	**2025**	103 345	-	103 345
		2024	103 345	-	103 345
2	Машины и оборудования	**2025**	6 499	6 499	-
		2024	6 499	-	6 499
3	Офисное оборудование	**2025**	3 437	2 276	764
		2024	3 437	-	3 437
4	Транспортные средства	**2025**	1 316	-	1 316
		2024	1 316	-	1 316
	Итого	**2025**	**114 597**	**9 172**	**105 425**
		2024	**114 597**	**-**	**114 597**

В отчетном периоде согласно п. 40 ФСБУ 6/2020 были списаны с бухгалтерского учета полностью самортизированные основные средства, которые не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, при прекращении использования объектов вследствие их физического или морального износа и отсутствуют перспективы продажи или возобновления использования.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

Наименование	В годах
Здания	25 – 100
Сооружения	1 – 40
Производственные машины и оборудование	5 – 40
Транспорт	1 – 20
Прочие основные средства	1 – 10

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе: нет
2	Объекты внешнего благоустройства
	в том числе: нет
3	Основные средства переданные (полученные) безвозмездно
	в том числе: нет
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации
	в том числе: нет
5	Прочие
	в том числе: нет

3.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые активы	261	232	198

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

В связи с действием ФСБУ 5/2019 Общество отражает изменения перспективно.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу ФИФО – по стоимости первых по времени приобретения.

Способы оценки запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	ФИФО
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	ФИФО
3	Топливо	ФИФО
4	Запасные части	ФИФО
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	ФИФО

3.5. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	**Краткосрочная дебиторская задолженность**	**310**	**524**	**392**
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	216	175	315
1.2	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	93	213	73
1.3	Расчеты по налогам и взносам	1	135	4
	Итого	**310**	**524**	**392**

Дебиторская задолженность, образовалась в 4 квартале 2025 года и не относится к сомнительным долгам, отражена в бухгалтерском балансе по фактической задолженности.

3.6. 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.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Рублевые счета	2 382	2 206	1
	Итого	**2 382**	**2 206**	**1**

3.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты, суммы излишне уплаченных налогов и сборов, пеней, штрафов, взносов на обязательное страхование, в отношении которых не принято решение о зачете, расходов будущих периодов (затраты, которые произведены в отчетном

периоде, но будут учитываться в составе себестоимости только в будущем периоде, а именно страховой полис на Здание, Осаго и Каско на автомобиль сроком на 12 месяцев) иные оборотные активы организации.

Прочие оборотные активы в отчетном периоде у Общества составляют:

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Прочие оборотные активы	64	66	68

3.8. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	500	500	500

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Нераспределенная прибыль	34 012	39 785	43 432

За 2025 год Обществом получена прибыль в размере 1 228.руб., снижение нераспределенной прибыли произошло, в связи с выплатой дивидендов по распределению за предыдущие года в размере 7,0 млн руб. согласно Протокола б/н годового Общего собрания акционеров Акционерного общества «ВЕМОС» от 11 апреля 2025 г.

Общество продолжает непрерывно свою деятельность.

Общество в дальнейшем планирует увеличить объёмы оказываемых услуг, в связи, с чем увеличится чистая прибыль, соответственно и увеличится стоимость чистых активов.

3.10 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые обязательства	261	232	202

3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе складывается из сумм сразу по нескольким счетам бухучета:

- Счёт 60 — долги перед поставщиками и подрядчиками;
- Счёт 62 — долги перед покупателями и заказчиками, которые связаны с получением авансов;
- Счёт 68 — задолженность по налогам и сборам;
- Счёт 69 — задолженность по страховым взносам;
- Счёт 70 — зарплатные долги перед персоналом;
- Счёт 71 — долги перед подотчётниками;
- Счёт 76 — задолженность перед прочими кредиторами.

Кредиторская задолженность классифицируется по следующим признакам (по сроку погашения):

- Краткосрочная — срок погашения не превышает 12 месяцев.
- Долгосрочная — срок погашения превышает 12 месяцев.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	606	357	432
1.1	*за работы, услуги*	606	357	432
2	Авансы полученные, в том числе:	5 211	5 062	3 227
2.1	*за работы, услуги*	5 211	5 062	3 227
3	Задолженность перед персоналом организации	11 510	7 068	6 107
4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	35	22	23
5	Задолженность по налогам и сборам	2 402	2 274	1 801
6	Прочие кредиторы	41	215	41
	Итого	**19 805**	**14 999**	**11 630**

По строке 1520 «Обязательство по аренде» бухгалтерского баланса отражены:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Обязательство по аренде	144	344	541

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Работы, услуги – аренда нежилого помещения	24 446	23 470
	Итого	**24 446**	**23 470**

4.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Материальные затраты	10 146	7 952
2	Затраты на здание	2 246	2 280
3	Амортизация ОС	3 363	3 484
4	Расходы на оплату труда	1 560	-
5	Отчисления на социальное страхование	416	-
6	Прочие	212	623
	Итого	**17 943**	**14 339**

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией работ и услуг, включая расходы на организацию.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Прочие	-	250
	Итого	**-**	**250**

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Лизинговые услуги	-	298
2	Расходы на оплату труда	-	1 080
3	Отчисления во внебюджетные фонды	-	272
4	Услуги сторонних организаций -бухгалтерские и юридическое сопровождение	2 280	2 100
5	Расходы на услуги сторонних организаций - аудиторские услуги	-	120
6	Расходы на услуги сторонних организаций, предусмотренные для деятельности предприятий-общехозяйственные расходы, канцелярские принадлежности, транспортные расходы административно-управленческого персонала	32	760
	Итого	**2 312**	**4 630**

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Возмещение от страховой компании	-	37
2	Списание кредиторской задолженности	-	13
3	Прочие доходы – корректировка излишне начисленного налога по данным БУ в 1С	1	29
4	Пересортица материалов	-	29
	Итого	**1**	**1 08**

На основании п. 8 ПБУ 9/99 "Доходы организации" и п. 12 ПБУ 10/99 "Расходы организа-

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 февраля 2011 г. № 11н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29 марта 2011 г., регистрационный № 20336).

В отчете отражена информация по всем открытым у организации расчетным счетам в следующих банках:

- ПАО Филиал "Центральный" Банка ВТБ,
- ООО "ОЗОН Банк",
- ПАО Сбербанк.

5.1. Денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки – это платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов.

В показателях выручка по обычной деятельности организации отражены поступления от арендных платежей.

№	Наименование видов прочих доходов	Строка ОДДС	За 2025 год
1	Поступления от оказания услуг	4110	*29 474*

К расходам по обычным видам деятельности организации относятся платежи поставщикам за материалы, работы, услуги, оплата труда работников (в том числе НДФЛ и страховые взносы), уплата текущего налога на прибыль и прочие налоги в бюджет, платежи разным с разными дебиторами и кредиторами:

№	Наименование видов прочих расходов	Строка ОДДС	За 2025 год
1	Расходы поставщикам и подрядчикам	4121	*11 003*
2	Расходы в связи с оплатой труда работников	4122	*1 675*
3	Налог на прибыль организации	4124	*558*
4	Прочие платежи:	4129	*7 471*
	- налог на имущество		2 326
	- транспортный налог		3
	- налог на добавленную стоимость		4 061
	- НДФЛ по дивидендам		984
	- комиссия банка		97
	ИТОГО:	4120	20 707

5.2. Потоки от финансовых операций.

К таким платежам относится уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу участников общества, получение кредитов и займов от других лиц, возврат кредитов и займов, полученных от других лиц, поступление процентов по депозитам.

№	Наименование видов поступлений	Строка ОДДС	За 2025 год
1	Получение займов	4311	*2*
2	Поступление процентов по депозитам	4319	*41*
	ИТОГО:	4310	**43**

№	Наименование видов платежей	Строка ОДДС	За 2025 год
1	Возврат ранее полученных займов	4323	*2 418*
2	Выплата дивидендов акционерам	4322	*6 216*
	ИТОГО:	4320	**8 634**

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по сегментам

Не являемся организацией – эмитентом публично размещаемых ценных бумаг в свободной форме в соответствии с ПБУ 12/2010.

6.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Операций со связанными сторонами отсутствуют.

6.2.1. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.

Размер краткосрочных выплат основному управленческому персоналу в 2025 году составил 540 тыс. руб. (в 2024 г. – 360 тыс. руб.), сумма страховых взносов составила 145 тыс. руб. (в 2024г. – 91 тыс. руб.).

6.3. Судебные делопроизводства

В течении 2025 года у компании АО «ВЕМОС» не было судебных делопроизводств.

6.4. События после отчетной даты

Событие, которое имело место в период между отчетной датой и датой подписания и (или) принятия бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности учреждения, отсутствуют.

Генеральный директор **Д.Е. Балашов**

13.03.2026г. М.П.