

«Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах»
за 2025 г.

Оглавление

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	2
2.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.	3
3.	КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	8
4.	ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ	9
5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	9
6.	ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	9
6.1	Основные средства	9
6.2	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	11
6.3	Прочие внеоборотные активы	12
6.4	Запасы.	12
6.5	Дебиторская задолженность	12
6.6	Кредиторская задолженность.....	13
6.7	Капитал.....	15
6.8	Оценочные обязательства.....	15
7.	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах	17
7.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	17
7.2	Прочие доходы.....	18
7.3	Расходы по обычным видам деятельности	19
7.4	Экономическая среда, в которой осуществляет свою деятельность Организация.	20
8.	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств	21
9.	Специальные пояснения	22
9.1	Информация по сегментам	22
9.2	Информация о связанных сторонах	22
9.3	Информация об объектах учета аренды	24
9.4	Информация об изменениях оценочных значений	26
9.5	Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	26
9.6	События 2025г. и после отчетной даты.....	28
9.7.	Прочие пояснения	28

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Киберия Трэйд Рус») (далее – ООО «Киберия Трэйд Рус»), создано 16.07.2024 путем создания нового юридического лица, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за № 1247700494755 от 16. 07.2024 года ,

ИНН _9715488706, Дата постановки на учет в налоговом органе 16. 07.2024 года .

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ)- Общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) ОКФС 23.

Место нахождения Организации : 115114 г. Москва, наб.Шлюзовая , д.8, стр.1, помещ.16

Контактные данные:

номер телефона:+88007076766

адрес электронной почты:wang.zhe@cyberiatrade.com,

Основным видом экономической деятельности Организации является: 46.52.2 – Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

- 46.52.2 – Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями.

- 46.43.2- Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD)

-95.21- Ремонт электронной бытовой техники .

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом Организации - Генеральный директор(в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Организации). Решением единственного учредителя Общества от 20 мая 2024 года Генеральным директором назначен гражданин КНР Ван Чжэ.

Руководитель Организации -генеральный директор Ван Чжэ.

Главный бухгалтер- Соболева Наталья Анатольевна.

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия отсутствует.

Размер уставного капитала Организации составляет 28 000 000 (Двадцать восемь) миллионов рублей (оплачено 100%).

Изменений размера уставного капитала в течение 2025 года не производилось

Участниками организации являются:

- Ханчжоу Дунъяо Программные Технологии Ко.,Лтд -100%, номинальная стоимость 28 000 000.

ООО «Киберия Трэйд Рус» имеет обособленные подразделения:

01.10.2024 года было создано обособленное подразделение в г. Казань (Дополнительный офис в Казани) КПП 165545001.

01.10.2024 года было создано обособленное подразделения в г. Санкт-Петербург (Дополнительный офис в г. Санкт-Петербург) КПП 780145001

01.10.2024 года было создано обособленное подразделения в г. Краснодар (Дополнительный офис в г. Краснодар) КПП 230845001.

01.10.2024 года было создано обособленное подразделение в г. Новосибирск (Дополнительный офис в г. Новосибирск) КПП 540545001.

Среднесписочная численность работников Организации

на 31 декабря 2025 г. составила 71 человек

на 31 декабря 2024 г. составила 57 человек,

Среднегодовая численность работников Организации за отчетный период 71 человек.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах

(за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года.

Таблица 1 - Курсы валют

дата	курс рубля	крат ность	дата	курс рубля	крат ность
31.12.2025	78,2267	1 доллар	31.12.2024	101,6797	1 доллар
31.12.2025	11,1592	1 юань	31.12.2024	13,4272	1 юань

Отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и приказов Минфина России, действующих в отчетном периоде.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2024 года № б/н с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:
имущественной обособленности

непрерывности деятельности
последовательности применения учетной политики
временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики :

2.1. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

- Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой в порядке, установленном ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.
- Объект принимается к учету на дату завершения капитальных вложений. --
- Критерий отнесения к основным средствам — стоимость актива свыше 100 000 рублей
- Последующая оценка производится по первоначальной стоимости (переоценка не производится).
- Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями или отдельная часть, если ее стоимость и срок полезного использования существенно отличаются (более 20%) от объекта в целом.
- Способ начисления амортизации: ****линейный**** для всех групп основных средств.
- Срок полезного использования (СПИ) определяется комиссией при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Для бывшего в употреблении имущества СПИ устанавливается с учетом фактического состояния.
- Ликвидационная стоимость определяется для каждого объекта при признании и может приниматься равной нулю, если ожидаемые поступления от выбытия незначительны или не могут быть определены.
- Элементы амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года.
- Переоценка основных средств не производится.
- Проверка на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения (в противном случае проверка не проводится).
- Объект списывается в том периоде, когда он выбывает или становится неспособным приносить экономические выгоды.
- Доходы и расходы от списания признаются прочими доходами/расходами.

2.2. Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)

- При приобретении по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, фактическими затратами признается справедливая стоимость передаваемого имущества. При невозможности ее определения — справедливая стоимость полученного НМА, либо балансовая стоимость передаваемых активов.
- СПИ определяется исходя из срока действия прав (патента, лицензии) или ожидаемого срока получения экономических выгод.
- Для НМА, по которым невозможно надежно определить СПИ, амортизация не начисляется (ежегодно проводится анализ для определения возможности установления СПИ).
- Способ начисления амортизации: линейный.
- Коэффициенты при начислении амортизации не применяются.
- Изменение СПИ и способа определения амортизации происходит при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об изменении ожиданий организации (изменение оценочных значений).

2.3. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Приобретение материалов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16).

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость запасов.

При отпуске в производство и ином выбытии (включая товары) запасы оцениваются по средней себестоимости.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин: фактическая себестоимость или чистая стоимость продажи.

При превышении фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение. Проверка на обесценение проводится при наличии признаков, но не реже одного раза в год.

2.4. Вложения во внеоборотные активы (ФСБУ 26/2020)

Переоценка капитальных вложений не производится.

2.5. Учет затрат

Управленческие (общехозяйственные) расходы:

- все коммерческие и управленческие расходы, учтенные на счетах 26 и 44, признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году.

2.6. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Дополнительные затраты, связанные с приобретением, включаются в первоначальную стоимость.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, применяется оценка по первоначальной стоимости.

По финансовым вложениям, по которым определяется рыночная стоимость (при наличии), корректировка не производится.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы (для всех видов: долговые ценные бумаги, вклады в уставные капиталы, предоставленные займы).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря.

2.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам (ПБУ 21/2008)

Инвентаризация дебиторской задолженности проводится на конец отчетного года.

Сомнительной считается задолженность, которая не погашена в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается на основе индивидуального анализа каждого долга.

Если до конца года, следующего за годом создания резерва, он не использован, сумма присоединяется к финансовым результатам.

2.8. Займы и кредиты

Проценты по заемным средствам учитываются в составе прочих расходов (счет 91) в тех периодах, к которым они относятся (если иное не предусмотрено для инвестиционных активов).

Для целей налога на прибыль применяются общие нормы НК РФ.

2.9. Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010)

Общество формирует резерв на оплату отпусков.

В течение года: Применяется нормативный метод (расчет в 1С:ЗУП). Норматив определяется в начале года как отношение фактических расходов на отпускные к расходам на оплату труда за прошлый год.

На конец года (31 декабря): Обязательство уточняется (инвентаризируется) путем расчета по каждому работнику:

‘Сумма резерва = Количество дней неиспользованного отпуска × Среднедневной заработок + Страховые взносы’.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам года и за выслугу лет не формируется.

2.10. Аренда (ФСБУ 25/2018)

По общему правилу признается право пользования активом (ППА) на счете 01.03 и обязательство по аренде на счете 76.07.1.

Амортизация ППА начисляется линейно, проценты по обязательству отражаются в составе прочих расходов.

Упрощения: Допускается не признавать ППА, если:

Срок аренды ≤ 12 месяцев.

Рыночная стоимость предмета аренды (нового) $\leq 300\,000$ руб. (при этом нет перехода права собственности и субаренды).

Арендная плата по таким договорам признается расходом равномерно.

2.11. Доходы и расходы (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99)

Перечень доходов по обычным видам деятельности

Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

Ремонт электронного и телекоммуникационного оборудования.

Признание выручки «по мере готовности»:

Не применяется.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место (метод начисления).

Коммерческие расходы (счет 44) и управленческие расходы (счет 26) ежемесячно списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».

2.12. Активы и обязательства в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубль производится:

На дату совершения операции в иностранной валюте.

На отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы, возникающие при пересчете, относятся на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Способ определения величины текущего налога на прибыль:

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации и отражается в Отчете о финансовых результатах. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью (ПНО, ОНА, ОНО) учитываются в общеустановленном порядке на счетах учета (в балансе ООО «Киберия Трэйд Рус» они присутствуют: стр. 1180 и 1420).

2.14 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления операции или поступления платежа, пересчет по среднему курсу не производится.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием

уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

В Учетную политику в целях бухгалтерского учета были внесены изменения в связи (с изменением в законодательстве в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.) В 2025 г. вступили в силу два Стандарта бухучета: ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется Главным бухгалтером.

Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

4. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в (тыс.) рублей.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества отсутствуют.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Организацией в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Таблица 2- Основные группы ОС Организации:

Группы ОС	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Компании (в месяцах)
Офисное оборудование	свыше 3 лет до 5 лет включительно	48 месяцев
Машины и оборудование	свыше 5 лет до 7 лет включительно	72 месяца
Здания и сооружения	свыше 10 лет до 15 лет	121 месяц

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 3. Основные средства табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Таблица 3- Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	386	-	-	(92)	-	-	-	-	386	(92)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в Таблице 4.

Таблица 4- Наличие и движение прав пользования активами.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	67 701	-	-	-	(12 699)	-	-	67 701	(12 699)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Переоценка основных средств Организацией не проводилась.

По итогам года Организацией проведена углубленная проверка на наличие признаков обесценения с анализом накопленной за год информации

По результатам проведенной проверки на обесценение, признаков обесценения не выявлено, существенных отклонений не установлено.

Организация не ведет сезонных видов деятельности, поэтому не имеет основных средств пригодных для использования, но не используемых, по причине сезонных особенностей деятельности организации.

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах приведена в разделе 4 Основные средства табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 5.

Таблица 5- Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - в всего	55 295	-	-
Неамортизируемые основные средства - в всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в разделе 4 Основные средства табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 6.

Таблица 6- Капитальные вложения и основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - в всего	За 2025 г.	-	-	68 084	-	(113)	(67 950)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - в всего	За 2025 г.	-	-	113	-	23	(136)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - в всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налогов ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н. в действующей редакции.

Таблица 7

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(283389)	442192
Отложенный налог на прибыль	60845	(8429)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	56678	88438
Постоянный налоговый доход (расход)	(65012)	(4465)

Текущий налог на прибыль	-	83974
--------------------------	---	-------

Изменений применяемых налоговых ставок и изменений правил налогообложения не было.

6.3 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы, в том числе авансы, выданные при осуществлении строительства и приобретении объектов основных средств и нематериальных активов за минусом НДС отсутствуют.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера, капитализированные в стоимость активов оценочных обязательств по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды отсутствуют.

Существенные суммы регулярных затрат на ремонт основных средств отсутствуют

6.4 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов в 2025г. и 2024 гг. с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы» и Таблице 8

Таблица 8- Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		факт ическая себестоим ость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025г.	6 096	-	1 579 481	(1 485 830)	-	-	X	X	59 696	-
	За 2024г.	-	-	2 451 355	(2 445 259)	-	-	X	X	8 096	-

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов– отсутствуют.

6.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных им скидок и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8.

Таблица 8- 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			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 029 997	-	703 207	-	(1 999 231)	-	-	-	733 972	-
	3а 2024 г.	-	-	2 029 997	-	-	-	-	-	2 029 997	-
Итого	3а 2025 г.	2 029 997	-	703 207	-	(1 999 231)	-	-	X	733 972	-
	3а 2024 г.	-	-	2 029 997	-	-	-	-	X	2 029 997	-

Информация по просроченной дебиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 9

Таблица 9- 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	692 042	692 042	2 012 968	2 012 968	-	-

Дебиторская задолженность является текущей.

На конец 31.12.2025 резерв сомнительных долгов не создавался.

6.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражается за минусом НДС с авансов полученных

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном периоде налогов и сборов единым платежом в общем размере без идентификации

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 10 по видам задолженности.

Таблица 10 – Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 272 656	2 070 106	-
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	17 638	104 675	-
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	15131	46 141	-
Расчеты с прочими кредиторами	3 911	3147	-
Итого:	1 309 336	2 224 069	-

Налоговые обязательства Организации, начисления по которым формирует единый налоговый платеж, представляются в бухгалтерской отчетности свернуто. Результирующий(сальдированный) показатель отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» либо по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31 декабря 2025 Организация не имела просроченной задолженности в бюджет.

Информация о наличии и движении обязательств приведена в Таблице 11 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 11- 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 224 069	1 324 937	20	(2 184 548)	-	-	1 364 478
	За 2024 г.	-	2 224 064	5	-	-	-	2 224 069
Итого	За 2025 г.	2 224 069	1 324 937	20	(2 184 548)	-	X	1 364 478
	За 2024 г.	-	2 224 064	5	-	-	X	2 224 069

Информация о просроченных обязательствах приведена в Таблице 12.

Таблица 12- Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	69 256	103 212	-

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 13.

Таблица13- Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	3а 2025 г.	1 873	5 698	2 715	-	4 856
всего	3а 2024 г.	-	1 873	-	-	1 873

Организация не является получателем государственной помощи.

6.7 Капитал

Таблица 14- Уставный капитал отражен в долях участников Общества

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
На 31 декабря 2023 г.	-	-	-	-
Чистая прибыль			-	-
На 31 декабря 2024 г.	28 000		350 090	378 090
Чистая прибыль			-	-
На 31 декабря 2025 г.	28 000		127245	155245

Уставный капитал в течение отчетного периода не изменялся.

Формирование резервного капитала Уставом Организации не предусмотрено

В отчетном году акции не выпускало.

Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2025 и 2024 гг.

В 2025 г. Общество не реализовывало товары на экспорт.

6.8 Оценочные обязательства

ООО «Киберия Трэйд Рус» признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Таблица 15 - Оценочные обязательства Организации по состоянию на 31.12.25 г.

Вид оценочного обязательства	Срок исполнения	На 31 декабря	На 31 декабря
		2024 г.	2023 г.
Резерв предстоящих премий и бонусов			

Сальдо на начало периода	2026	0	0
Признано/ (использовано)		0	0
Сальдо на конец периода		0	0
Резерв по неиспользованным отпускам			
Сальдо на начало периода	2026	1 873	-
Признано/ (использовано)		1 873	1 873
Сальдо на конец периода		4856	1 873
Итого на начало периода:		1 873	0
Итого на конец периода:		4 856	1 873

По результатам инвентаризации, учитывая однородность оценочных обязательств, возникающих от повторяющихся фактов хозяйственной жизни при ведении обычной деятельности Организации, например, в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников, недостаточные суммы относятся на затраты, избыточные суммы, признанные ранее, сторнируются.

Все резервы являются краткосрочными

7. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

7.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

признает доходами от обычных видов деятельности выручку:

- выручка от реализации приобретенных товаров
- выручка от ремонта оборудования

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99:

- а) организация имела право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки определена;
- в) в результате конкретной операции произошло увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) произведенные в связи с этой операцией определены.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Таблица 16 - Информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности)
тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
	тыс.руб.	тыс.руб.
Выручка всего:	1 602 786	2 938 177
<i>выручка от продажи продукции собственного производства</i>	<i>1 602 463</i>	<i>2 938 177</i>

Наименование показателя	За январь- декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
	тыс.руб.	тыс.руб
<i>Выручка от реализации услуг</i>	323	

7.2 Прочие доходы

Таблица 17 - Расшифровка прочих доходов и расходов, в тыс.руб.

Вид дохода/расхода	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	620	763		
Исправительные записи по операциям прошлых лет	505			
Курсовые разницы	564 050	387 119	265 997	210 668
Пересортица товаров (оприходование)	5 092			
Пересортица товаров (списание)		4 007		
Процентные расходы (аренда, лизинг)		6 281		
Прочие внереализационные доходы и расходы (ретро-бонусы)		193 625		
Прочие расходы	2	9 083		565
Расходы на услуги банков		2 344		510
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		4 397		5012
Списание дебиторской кредиторской задолженности	31	323		

Вид дохода/расхода	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы, пени, неустойки		42		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса				3298
Итого	570 300	607 984	265 997	220 057

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, , доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, , списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах свернуто.

7.3 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 18

Таблица 18- Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 474 092	2 440 695
Затраты на оплату труда	186 781	39 591
Отчисления на социальные нужды	40 807	11 167
Амортизация	12 791	-
Прочие затраты	132 567	50 472
Итого по элементам	1 847 038	2 541 925
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(14)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 847 024	2 541 925

В составе коммерческих расходов отражены расходы:

Таблица 19

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024г.
	тыс.руб.	тыс.руб
Расходы на оплату труда, отчисления на	230 105	

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024г.
	тыс.руб.	тыс.руб
социальные нужды и добровольное медицинское страхование		51 102
<i>Рекламные расходы</i>	46896	21154
<i>Арендная плата</i>	13862	6597
<i>Складские услуги (хранение и обработка груза на складе)</i>	6112	4794
<i>Информационно-консультационные услуги</i>	7829	1209
<i>Офисные расходы (уборка, обслуживание техники, услуги связи, курьерские услуги)</i>	12740	6088
<i>Прочие</i>	64399	16816
<i>ИТОГО</i>	381943	107760

7.4 Экономическая среда, в которой осуществляет свою деятельность Организация.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2024 и 2025 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, понизился с 101,6797 рублей за доллар США на 31 декабря 2024 года до 78,2267 рублей за доллар США на 31 декабря 2025 года. Официальный курс Юаня, устанавливаемый Банком России, понизился с 13,4272 рубля за юань на 31 декабря 2024 года до 11,1592 рублей за юань на 31 декабря 2025 года.

Банком России принято решение установить ключевую:

Февраль (14.02)- 21%

Март (21.03) - 21%

Апрель (25.04)- 21%

Июнь (06.06) - 20%

Июль (25.07) -18%

Сентябрь (12.09)-17%

Октябрь (24.10)-16.5%

Декабрь (19.12)- 16%

Несмотря на положительные тенденции, экономическая ситуация в России все еще остается нестабильной. Одним из основных факторов, влияющих на бизнес-сектор в России, является санкционная политика Запада. Санкции оказывают негативное воздействие на ряд отраслей экономики. Однако, благодаря диверсификации экономики и развитию других отраслей, таких как IT-технологии и розничная торговля, стабильное повышение показателей в сельском хозяйстве, обрабатывающей промышленности и строительстве, развитие отраслей, связанных с импортозамещением, экономика России продолжает свой рост.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

8. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Таблица 20 - Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс.руб.	
по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года
531291	573980	531291	573980

Таблица 21 Денежные средства на конец отчетного периода

Наименование показателей	Валюта	По состоянию на 31.12.2025, тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2024, тыс.руб.
Денежные средства	Рубли	308 107	305 436
Денежные средства	Юани	223 184	268 544

Наименование показателей	Валюта	По состоянию на 31.12.2025, тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2024, тыс.руб.
Итого:		531291	573980

Остаток денежных средств в рублевом эквиваленте на конец года по сравнению с предыдущим годом уменьшился в основном из-за изменения курса юаня.

Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий

Поручительства третьих лиц отсутствуют.

9. Специальные пояснения

9.1 Информация по сегментам

Не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

9.2 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Учитывая требования соблюдения приоритета содержания перед формой, определяет перечень связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим группам связанных сторон: основное, дочерние общества, зависимые общества, основной управленческий персонал (Генеральный директор, заместители Генерального директора), прочие аффилированные лица, другие связанные стороны (участники совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд и др.)

Основное :

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024

№	Полное фирменное наименование аффилированного лица	Основание, (основания) в силу которого лицо признается аффилированным	Период	Доля участия аффилированного лица в УК общества
---	--	---	--------	---

1	Ханчжоу Дунъяо Программные Технологии Ко.,Лтд	юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;	2025г.	100%
---	---	---	--------	------

Операции со связанными сторонами включают в себя:

Стоимостные показатели расчетов по незавершённым операциям на 31.12.2025

Таблица 22 Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	За 2025 г.	За 2024 г.
Кредиторская задолженность		2 502 842
Ханчжоу Дунъяо Программные Технологии Ко.,Лтд (покупка товара)	1 226 181	2 464 178
Ханчжоу Дунъяо Программные Технологии Ко.,Лтд (покупка лицензий)	46 481	38 664

Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме. Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами.

Сведения о составе управленческого персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 указаны в Таблице 23 Выплаты управленческому персоналу.

Таблица 23- Выплаты управленческому персоналу Общества, тыс.руб. в т.ч. НДФЛ

Вид выплаты	в 2025 году
Оплата за отработанное время	6 052
Премии и вознаграждения	462
Добровольное медицинское страхование	111
Долгосрочные премиальные выплаты (ДПВ)	---
Отчисления во внебюджетные фонды, включая отчисления с ДПВ	869
ИТОГО:	7 494

Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных отсутствуют.

9.3 Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

ООО «Киберия Трэйд Рус» является Арендатором по Договорам аренды:

Таблица 24

Арендодатель	Договор, №	Предмет договора	Дата принятия к учету	Срок аренды
ИП Колесник Олеся Юрьевна	Договор № 02-09/2020 от 02.09.2020	Аренда_Москва, ул.Ленинская Слобода, д.19, часть комнаты 216	01.04.2025	31.03.2028
Н.Ф.Г. АО	Договор № 51/24-л от 01.10.2024	Аренда_Санкт- Петербург, 7-я линия В.О., д.76, лит.А	01.06.2025	31.05.2028
Шайдарова Л. К. ИП	Договор аренды б/н от 22.05.2025	Аренда_Казань, ул. Кремлевская, д.21, корп.3, помещения 201,201а,201б, этаж 2	01.06.2025	31.05.2028
ТАЛРЕП ООО	б/н от 19.09.2024	Аренда_Краснодар, ул. Северная, 324, пом.№8,9	01.08.2025	31.07.2028
Обособленное подразделение АО "Кошелев-Проект" Д.У.	Договор Аренда №Шл/ДУ-158 от 17.09.2024	Аренда_Москва, р- н Замоскворечье, наб.Шлюзовая, д.8, стр.1	17.08.2025	16.08.2028

ГЛОБУС ЗАО	КДА/1315/2025 от 01.09.2025	Аренда_Новосибирск, ул. Фрунзе, д.242	01.09.2025	31.08.2028
ИП Колесник Олеся Юрьевна	Договор № 18- 11/2024 от 18.11.2024	Аренда_Москва, ул.Ленинская Слобода, д.19, пом.16/5 (216)	01.11.2025	31.10.2028

На дату получения предметов аренды приняло их к учету в качестве права пользования активом (ППА) и признало обязательство перед арендодателем

Таблица 25- Предметы аренды

Предмет договора	Дата принятия к учету	Признано ППА, тыс.руб.	
Аренда_Казань, ул. Кремлевская, д.21, корп.3, помещения 201,201а,201б, этаж 2	01.06.2025	7 129	
Аренда_Краснодар, ул. Северная, 324, пом.№8,9	01.08.2025	2 531	
Аренда_Москва, р-н Замоскворечье, наб.Шлюзовая, д.8, стр.1	17.08.2025	4 327	
Аренда_Москва, ул.Ленинская Слобода, д.19, пом.16/5 (216)	01.11.2025	3 041	
Аренда_Москва, ул.Ленинская Слобода, д.19, часть комнаты 21б	01.04.2025	42 324	
Аренда_Новосибирск, ул. Фрунзе, д.242	01.09.2025	5 662	
Аренда_Санкт- Петербург, 7-я линия В.О., д.76, лит.А	01.06.2025	2 687	

Величина первоначальной оценки обязательства по аренде определена как приведенная стоимость будущих арендных платежей (без учета НДС) на дату получения предмета аренды.

Право пользования активом (ППА) учтены на счете 01.03 и амортизировались в течении отчетного периода. Срок полезного использования равен сроку аренды.

Обязательство по аренде отражает на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по принятой ставке. По этой ставке ежемесячно в течение отчетного периода начислены проценты на остаток обязательства. Остаток обязательств по аренде уменьшался на текущие арендные платежи.

Коммунальные платежи, включенные в арендную плату в качестве ее переменной части, не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости ППА и обязательства по аренде, поскольку они не зависят от ценовых индексов или процентных ставок. Эти суммы включает по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы.

В отчетном периоде не производило улучшений предметов аренды

9.4 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008)», утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

9.5 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено отраслевым, финансовым и налоговым рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Валютный риск

Общество приобретает товары, деноминированные в иностранной валюте, а основном в Китайских юанях. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по минимизации отрицательного влияния колебания курсов иностранных валют на его финансовые результаты.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью.

Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Риски ликвидности в отношении кредиторской задолженности Общества не являются существенными в силу того, что большая часть кредиторской задолженности относится к расчетам со связанными сторонами.

Управление капиталом

Собственник проводит политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

Налогообложение

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

9.6 События 2025г. и после отчетной даты

ООО «КИБЕРИЯ ТРЭЙД РУС» была зарегистрирована 16.07.2024, компания смогла закупать товары в достаточно больших объемах в 2024 году и продавала только товары со склада в соответствии с действующим законодательством.

В 2025 году компания также сосредоточилась на исследовании рынка и определении продуктовой линейки, включая попытки расширить разнообразие каналов сбыта, в том числе переговоры о сотрудничестве в сегменте бизнес для бизнеса B2B и в сегменте бизнес для клиента B2C.

В 2025 году компания ООО «КИБЕРИЯ ТРЭЙД РУС» проводила активную маркетинговую политику для поддержания узнаваемости бренда на рынке и вкладывала средства в поддержание узнаваемости и в маркетинговые исследования.

В 2026 году ООО «КИБЕРИЯ ТРЭЙД РУС» планирует и дальше осуществлять свою деятельность.

9.7 Прочие пояснения

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

ООО «Киберия Трэйд Рус» заняло прочные позиции, как бренд продукции Dahua для видео наблюдения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

_____ /____Ван Чжэ_/

М.П.