

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «ВОКС НЕТВОРК»
за 2025 год**

Содержание

У		
1	Общая информация.....	3
1.1	Общая информация об ООО «ВОКС НЕТВОРК».....	3
1.2	Основные виды деятельности.....	4
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.....	4
2.1	Учетная политика.....	4
3	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.....	5
3.1	Нематериальные активы.....	5
3.2	Основные средства.....	5
3.3	Финансовые вложения.....	8
3.4	Расчет налога на прибыль.....	9
3.5	Прочие внеоборотные активы.....	10
3.6	Запасы.....	10
3.7	Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам.....	11
3.8	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	12
3.9	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	12
4	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.....	13
4.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	13
4.2	Прочие доходы и расходы.....	14
5	Пояснения к отчету об изменении капитала.....	16
6	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.....	16
6.1	Информация о связанных сторонах.....	16
6.2	Информация о существенных ошибках.....	18
6.3	События после отчетной даты.....	18
6.4	Обеспечения выданные/полученные.....	18
6.5	Государственная помощь.....	19
6.6	Чрезвычайные факторы.....	19
6.7	Оценочные обязательства, условные обязательства.....	19
7	Дополнительные пояснения.....	19
7.1	Информация о прекращаемой деятельности.....	19
8	Допущение непрерывности деятельности.....	19
9	Корректировка бухгалтерской отчетности за 2024 г.....	20
10	Риски хозяйственной деятельности.....	20

1 Общая информация

1.1 Общая информация об ООО «ВОКС НЕТВОРК»

ООО «ВОКС НЕТВОРК» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Полное наименование:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОКС НЕТВОРК"

Сокращенное наименование:

ООО «ВОКС НЕТВОРК»

Юридический и фактический адрес: 392036, Тамбовская обл., г. Тамбов, ул. Коммунальная, д. 18 этаж 3

ОГРН 1136829006577

ИНН 6829094428

КПП 682901001

ОКПО 12401603

ОКОПФ 12300 Общества с ограниченной ответственностью

Отрасль Деятельность рекламных агентств

Бенефициарный владелец:

Чеклов Дмитрий Сергеевич - владение 70% уставным капиталом;
Фролова Наталия Владимировна – владение 30% уставным капиталом

Среднесписочная численность работающих:

на 31.12.2025 - 11 чел., на 31.12.2024 г. – 8 чел.; на 31.12.2023 г. – 9 чел.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось генеральным директором.

Бухгалтерский учет, формирование бухгалтерских регистров ведется с применением средств вычислительной техники и использованием программы «1С: Бухгалтерия».

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.

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 (допущение непрерывной деятельности).

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей (Десять тысяч рублей).

Организация не имеет филиалов и представительств.

1.2 Основные виды деятельности

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- 73.11 Деятельность рекламных агентств;
- 79.90.31 Деятельность по бронированию билетов на культурно-развлекательные мероприятия
- 90.01 Деятельность в области исполнительских искусств
- 90.03.9 Деятельность в области художественного творчества прочая
- 93.29 Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Состав Органов управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Генеральный Директор Фролова Наталия Владимировна

Ревизионный комиссия Обществом не создавалась.

Обязательному аудиту не подлежит

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н); Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 45 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в 2025 не допущено.

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Учетная политика

Учет нематериальных активов с 01.01.2023 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее ФСБУ 14/2022), учет капитальных вложений в нематериальные активы ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

Общество не признает активы в качестве нематериальных, если они характеризуются признаками, установленными в п.4 ФСБУ 14/2022, но имеют стоимость ниже 100 тыс. руб. Если стоимость такого актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Информация о составе и стоимости нематериальных активов и результатах исследований и разработок приведена в Приложении № 1 настоящих Пояснений.

При начислении амортизации по объектам нематериальных активов применялись сроки полезного использования (далее – СПИ) в интервале 5-120 месяцев.

Элементы амортизации нематериальных активов, установленные при первоначальном признании, в течение 2025 года не изменялись.

Обесценение нематериальных активов в 2025 году не выявлено.

Балансовая стоимость раскрыта в бухгалтерской отчетности по строке 1110.

Стоимость нематериальных активов, созданных Обществом самостоятельно, в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 составляет 148 тыс. руб..

В 2025 г. не было проведено модернизация собственными силами НМА и силами подрядных организаций:

3.2 Основные средства

Учетная политика

Учет основных средств (далее - ОС) в Обществе, начиная с 01.01.2022, ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Затраты на приобретение и создание активов, первоначальная стоимость которых не превышает 100 000 рублей, признаются расходами периода, в котором они понесены.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Активы, которые числятся на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или 07 «Оборудование к установке», могут быть квалифицированы в качестве Инвестиционных активов. Критериями отнесения объекта основных средств к инвестиционному активу являются:

- длительное время подготовки к предполагаемому использованию (более 24 месяцев);

- существенные расходы, требуемые для подготовки к предполагаемому использованию (более 50 млн. руб.).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности производится анализ активов по состоянию на 31 декабря, числящихся на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или 07 «Оборудование к установке» и при наличии активов, отвечающим вышеуказанным критериям, они переводятся в категорию «инвестиционные активы».

В первоначальную стоимость инвестиционного актива кроме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление включаются проценты по кредитам займам, непосредственно связанные с приобретением и (или) строительством инвестиционного актива, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору).

Расходы по арендной плате за земельные участки, на которых осуществляется строительство, подлежат включению в инвентарную стоимость объектов строительства.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход):

Таблица 1

Группы ОС	Срок полезного использования
ОС, принятые к бух. учету в состав ОС с 01.01.2009	7 – 10 лет
ОС, принятые к бух. учету в состав ОС до 01.01.2009	10 – 15 лет
Здания (кроме жилых)	5 – свыше 30 лет
Сооружения (включая передаточные устройства и трубопроводы)	5 – свыше 30 лет
Машины и оборудование	2 – 25 лет
Транспорт	3 – 15 лет

Учет сделок по операционной и финансовой аренде ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. В целях применения положений ФСБУ 25/2018, а также на основе принципов и подходов, установленных МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Общество применяет разграничение между договором аренды и договором на оказание услуг на основе того, может ли компания контролировать арендованный актив. Соглашение в целом или отдельные его элементы являются договором аренды, если соглашение предоставляет компании право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени за вознаграждение.

При получении в пользование предмета аренды, арендатор обязан отразить в бухгалтерском учете право пользования активом (ППА) и соответствующее арендное обязательство. В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом (предметом аренды) (ППА). После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды (П. 13 ФСБУ 5/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Существенная информация

Ключевая информация в отношении основных средств раскрыта в таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовой стоимости не амортизируемых основных средств нет.

Инвестиционная недвижимость у Общества отсутствует, стоимость амортизируемых основных средств раскрыта по строке 1150 бухгалтерского баланса.

По статье «Основные средства» в том числе показана информация о незавершенном строительстве, с выделением по отдельной строке. Информация об объектах незавершенного строительства за отчетный период раскрыта в таблице 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом признано право пользования активом (ППА) и арендные обязательства по следующим аренды лизинга:

Таблица 2

Договоры	Предмет Аренды	Характер деятельности
№ 1	Автомобиль	Обеспечение деятельности управленческого персонала
№ 2	Офис Тамбов	Размещение сотрудников

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – Имущество, полученное по договору аренды используется в основной деятельности организации, с целью расположения имущества.

Проценты, начисленные на обязательство по аренде за 2025 год – 1 000 тыс. руб. , за 2024 год – 549 тыс. рублей.

Ставка дисконтирования для расчета обязательства по аренде по договорам аренды применена как ключевая ставка ЦБ РФ на дату заключения соответствующего договора.

На текущий момент Общество планирует расширение, происходит рост количества сотрудников, выход на новые рынки сбыта. В связи с производственной необходимостью Общество рассматривает новые арендные площадки с целью изменения фактического место нахождения. рассматриваются вариант перемещение в г. Москва, Санкт-Петербург или новый офис в Тамбове.

На текущий момент все договоры аренды заключены на краткосрочный срок аренды. По договору аренды величина арендных платежей не пересматривалась.

Срок аренды по договорам аренды рассчитан исходя из условий договоров и намерений арендатора арендовать недвижимое имущество и полезного срока использования имущества.

Право собственности в конце аренды переходит к арендатору по договорам лизинга.

Расходы, связанные с доведением до состояния пригодного арендованных объектов, отсутствуют.

Иная информация для целей отчетности в отношении аренды не является существенной для целей бухгалтерской отчетности.

3.3 Финансовые вложения

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном законодательством порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (например, акции одного эмитента), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). Оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на конец месяца, производится по первоначальной стоимости последних по времени приобретений.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 дней.

Иная информация, которая требует раскрытия в соответствии с ПБУ 19/02 у Общества отсутствует.

3.4 Расчет налога на прибыль

Учет расходов по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н (с изменениями и дополнениями).

Существенная информация

Изменение основных показателей за 2024 год относительно 2023 года приведены в таблице:

Таблица 3
тыс. рублей

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	38 618	17 512
Ставка по налогу на прибыль	5%	0%
Условный расход по налогу на прибыль	(1 931)	-
Постоянное налоговое обязательство/ (актив)	9	-

В бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражены развернуто (в текущий момент с учетом ставки 0 % равны 0).

С 2025 г. ставка по налогу на прибыль составит 5 %.

Эффект перехода отражен:

В отчете о финансовых обязательствах отражены по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 г. в размере - 57 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 1 997 тыс. руб.

Изменение финансовых обязательств за 2025 г. составило - 57 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. отражен по строкам 1180 и 1420.

Причины возникновения (погашения) временных разниц в отчетном периоде:

Разный подход в учете основных средств, нематериальных активов, расходов на модернизацию основных средств и распределение части расходов между периодами расходов.

Причины признания (списания) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;

3.5 Прочие внеоборотные активы*Учетная политика*

Прочие внеоборотные активы состоят из:

- стоимости активов, учтенных на счете 76.01.9 и подлежащих списанию в течение длительного периода времени (свыше 12 месяцев).

Прочие оборотные активы состоят из:

- стоимости активов, учтенных на счете 76.01.9 и подлежащих списанию в течение периода менее 12 мес.

Аналитический учет по счету 76.01.9 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся.

Существенная информация

На текущий момент нет данных активов по учету внеоборотных активов

Остатки данных по оборотным активам представлены в Таблице ниже:

Таблица 4
тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
13	-	-

3.6 Запасы*Учетная политика*

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно - требования стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения

Списание запасов в производство и на другие цели в соответствии с п. 36 ФСБУ "Запасы" производится по средней себестоимости единицы учета.

Специальная одежда учитывается в составе оборотных активов Общества, на отдельном субсчете «Специальная одежда» к счету 10 «Материалы» - независимо от срока полезного использования. При передаче специальной одежды в эксплуатацию ее стоимость единовременно включается в состав затрат на производство, общехозяйственные расходы.

Готовая продукция и НЗП оценивается по фактической производственной себестоимости.

Существенная информация

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются, так как признаков обесценения Запасов в 2025 и 2024 году не установлено.

Авансы, выданные на приобретение Запасов не установлены.

3.7 Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам

Учетная политика

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Существенная информация

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. займы (кредиты), недополученные по сравнению с условиями договоров у Общества, отсутствуют.

Инвестиционных активов у Организации нет.

Размер процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость активов отсутствует.

Размер процентов, отраженных в прочих расходах, составил в 2025 г.: 3 820 тыс. рублей, в 2024 г.: 45 тыс. рублей.

Срок погашения займов:

По строке 1410 отражена информация о займах со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1510 отражена информация о займах со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение задолженности по займам приведены в таблицах 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Существенная информация

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблицах 7.1 - 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Существенная информация

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

Таблица 5
тыс. рублей

Вид денежных средств/эквивалентов	Сумма 31.12.2025 г.	Сумма 31.12.2024 г.	Сумма 31.12.2023 г.
Расчетные счета	61 474	4 079	6 502
Специальные счета	-	2 688	-
Итого	61 473	6 767	6 502

Данные суммы совпадают с остатками в ОДДС за 2025 г.

Существенных потоков денежных средств в ОДДС за 2025 г. с основным участником Общества не было, за исключением выплаты дивидендов, денежный поток по которым отражен по строке 4322.

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку и расходы, связанные с продажами:

- доходы от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции, покупных товаров

Доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, признаются прочими поступлениями и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, кроме расходов на доставку, связанных с продажей, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу».

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по элементам.

Существенная информация

Состав доходов по обычным видам деятельности (более 5 %):

Таблица 6
тыс. рублей

Выручка от продаж (за минусом) налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	За 2025 год	За 2024 год
Услуги в области ИТ	749 185	252 224

Основные клиенты:

Таблица 7

Наименование	ИНН
С-МАРКЕТИНГ ООО	7736319695
МЕДИАНА БИ ЭЙЧ ООО	7701906766
АНЕКС ТУРИЗМ ООО	7743184470
ВКУСВИЛЛ АО	7734443270
ДАТА СТОРИС ООО	7707393750
КБП ООО	9725063452

Выручки, полученной в результате выполнения договоров не денежными средствами, за 2025 год не было.

Выручка отражается развернуто с отражением возвратной комиссии, не уменьшающей стоимость продажи, в коммерческих расходах.

4.2 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Существенная информация

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) Отчета о финансовых результатах за 2025 и 2024 г. год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов в Таблице ниже:

Прочие доходы:

Таблица 8
тыс. рублей

Статья дохода	2025	2024
Списание кредиторской задолженности	2 928	-
Доходы по премии от поставщиков	538	-
Оценочные обязательства по оплате труда	269	332
Курсовые разницы	38	29
Прочие внереализационные доходы	42	-
ИТОГО:	3 815	361

Прочие расходы:

Таблица 9
тыс. рублей

Статья расхода	2025	2024
Расходы на услуги банков	465	652
Прочие внереализационные расходы	4	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	1
Материальная помощь	26	-
Госпошлина	41	-
Курсовые разницы	155	-
Прочие доходы (расходы), не учитываемые в НУ	5	67
ИТОГО:	696	720

Проценты к получению составили: в 2025 году 9 579 тыс. руб., в 2024 году 1 778 тыс. руб..

Проценты к уплате составили: в 2025 году – 4 822 тыс. руб. , в 2024 году – 594 тыс. руб.

5 Пояснения к отчету об изменении капитала

В 2024 г., 2025 г. и в 2026 году участнику Общества была произведена выплата дивидендов.

В 2024 г. - 3 872 тыс. рублей;

В 2025 г. - 780 тыс. рублей

6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в тыс. рублей.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности в Отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др.

Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщиков (подрядчиков) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в платежах по текущей деятельности.

Общество раскрывает имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) суммы открытых Обществу, но не использованных им кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов данная информация раскрыта в разделе 3.7 (ограничение не установлены)

б) величину денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта – нет заключенных соглашений.

в) полученные Обществом поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общество;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения -нет.

Информация, указанная п.25 ПБУ у Общества отсутствует.

6.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

Перечень связанных сторон:

1. Участник Общества на 31.12.2025 г. и на дату составления отчетности:
Фролова Наталия Владимировна (ИНН 526313015806) (Генеральный директор) - Группа «Участник Общества»
Чеклов Дмитрий Сергеевич (ИНН 683307166200) (Бенефициарный владелец) - Группа «Участник Общества»
2. Дочерних организации Общество не имеет.
3. Прочие связанные стороны: - Группа «Прочие лица»
 - 3.1 ООО «КМТ» - ИНН 6829082006 - Организация контролируется в Бенефициарным владельцем в силу прямого участия.
 - 3.2 ООО «Таргетикс студия» - ИНН 6829095044 - Организация контролируется в Бенефициарным владельцем в силу прямого участия.
 - 3.3. ООО «Гибрид» - ИНН 6829098278 - Организация контролируется в Бенефициарным владельцем в силу прямого участия.
4. Управленческий персонал, в состав управленческого персонала включаются, Генеральный директор.
Выплаты бенефициарному владельцу в рамках исполнения трудовой деятельности, раскрываются в том числе в рамках выплат управленческому персоналу.
Иных связанных лиц нет.

Операции со связанными лицами

Все условия расчетов со связанными сторонами осуществляются в установленные договором сроки, денежными средствами.
Резерв по сомнительным долгам не создавался.

1. Группа «Участник Общества»:

Таблица 10
тыс. рублей

Вид операции	2025 г.	2024 г.	Остаток на конец 2025	Остаток на конец 2024
Прочие услуги (Прочая ДЗ)	832	138	970	138
Выплата дивидендов	800	3 872	-	-
Выдача займа	-	3 750	3 750	3 750
Итого:	1 632	7 760	4 720	3 888

2. Группа «Прочие»

Остатки операции и остатки

Таблица 11
тыс. рублей

Вид операции	2025		2024		Обороты	
	Остаток начало года	Остаток на конец года	Остаток начало года	Остаток на конец года	За 2025 г	За 2024 г
Приобретение услуг (КЗ)	41 683	15 102	11 991	41 683	-	29 692
Реализация услуг (ДЗ)	8 710	-	9 957	8 710	-	-
Реализация услуг (КЗ)	-	11 207	-	-	-	-
Аренда (КЗ)	1 752	438	-	1 752	-	1 752
Прочие арендные обязательства	3 014	4 538	-	3 014	1 524	3 014

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за период 2025- 2024 гг.:

Таблица 12
тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма	
	2025	2024
Вознаграждения основному управленческому персоналу за вычетом НДФЛ	17 954	13 247
НДФЛ	3 618	2 217
Страховые взносы	1 682	200
Итого:	23 254	15 664

Начисления и выплаты долгосрочных вознаграждений (сумм, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) основному управленческому персоналу в течение 2025-2024 гг. не производились.

6.2 Информация о существенных ошибках

Учетная политика

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».

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 свыше 50 миллионов рублей или 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.

Существенная информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010) в Обществе в 2024 г. были выявлены, корректировка раскрыта в разделе 9.

6.3 События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н, в Обществе.

Существенная информация

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

6.4 Обеспечения выданные/полученные

Поручений и обеспечения полученных и выданных в период с 2023 по конец 2025 г. у Общества не было.

6.5 Государственная помощь

Государственной помощи в период с 2023 по конец 2025 г у Общества не было.

6.6 Чрезвычайные факторы

Чрезвычайных факторов в период с 2023 по конец 2025 г у Общества не было.

6.7 Оценочные обязательства, условные обязательства

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает 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 г. № 167н, и разработанным на его основе локальным актом Общества.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам,
- б) в отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды.

Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:

$$\text{SUM} (K \times \text{ЗП}),$$

где К - количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска в днях за период с начала работы на конец каждого квартала;

ЗП - среднедневной заработок сотрудника.

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставок страховых взносов.

Существенная информация

Информация о видах оценочных обязательствах Обществом раскрыта в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На момент составления отчетности у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы (претензия в Общество не поступали, судебных разбирательств нет).

7 Дополнительные пояснения

7.1 Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности у Общества нет.

8 Допущение непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

9 Корректировка бухгалтерской отчетности за 2024 г.

Причины исправления бухгалтерской отчетности за 2024 год:

1. Исправления классификации доходов и расходов в отчете о финансовых результатах за период 2024 год в части отражения возвратной комиссии покупателям.

В целях соблюдения принципов сопоставимости отчетности в отчет о финансовых результатах за 2024 год были внесены следующие корректировки показателей за 2024 год:

Таблица 13
тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Было	Стало	Изменение
Коммерческие расходы	2210	31	56 195	56 164
Прибыль (убыток) от продаж	2200	72 878	16 683	(56 195)
Прочие расходы	2350	(56 916)	(720)	56 196

2. Исправления в бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024 г. в части отражения выданных займов, в связи применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н):

- долгосрочными финансовыми вложениями признаются все финансовые вложения, учтенные как паи, акции, долговые ценные бумаги, предоставленные займы или вклады по договору простого товарищества,

- краткосрочными финансовыми вложениями признаются все финансовые вложения, учтенные как приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг или депозитные счета

Таблица 14

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Было	Стало	Изменение
Финансовые вложения	1170	-	24 350	24 350
Итого по разделу I	1100	28 519	52 869	24 350
Финансовые вложения	1240	24 350	-	(24 350)
Итого по разделу II	1200	112 090	87 740	(24 350)

10 Риски хозяйственной деятельности

Кредитные риски Общества являются минимальными.

Правовые риски. Данный тип рисков связан с возможным изменением законодательства. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Страновые и региональные риски. Общество находится и осуществляет свою деятельность в г. Тамбов и г. Москва. В настоящее время Общество не прогнозирует негативных изменений в своём регионе и регионах наших контрагентов, которые могли бы повлиять на возможность исполнить свои обязательства. Риск, связанный с географическими особенностями страны и региона отсутствует. Таким образом, вероятность негативного воздействия страновых и региональных рисков на деятельность Общества минимальна.

Репутационные риски. Для поддержания конкурентного преимущества Общество постоянно проводит мониторинг и пытается прогнозировать рынок реализуемых товаров (работ, услуг), а также постоянно ищет новые нишевые ячейки на рынке.

Генеральный директор
ОАО «ВОКС
НЕТВОРК»

ООО



Фролова Н.В.

31.03.2026 года