

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сонова Рус» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Сонова Рус» зарегистрировано в Едином государственном реестре 27 ноября 2006 года за № 1067760143582 ИНН 7705765795, зарегистрировано в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 07 декабря 2017 г.

Адрес местонахождения организации: 125009, г. Москва, ул. Тверская, дом 12, стр. 9, пом. XVI, IX.

Единственным Учредителем является Акционерное общество «Сонова Холдинг АГ», зарегистрированное в торговом реестре кантона Цюрих за № СН-020.3.920.080-9, адрес местонахождения: Швейцарская Конфедерация, г. Штэфа, Лаубисрютлиштрассе, 28.

Уставный капитал ООО «Сонова Рус» по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 4 000 тыс. руб. (полностью оплачен) и Добавочный капитал составляет 6 703 тыс. руб.

Основной вид деятельности ООО «Сонова Рус»:

46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Есть лицензия на осуществление деятельности по техническому обслуживанию медицинской техники, регистрационный номер лицензии: Л016-00110-77/00565388, выданной 26 января 2018 года Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения.

Общество в праве совершать любые виды сделок, не запрещенные действующим законодательством.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила - 25 человек, численность работающих на отчетную дату составляет - 25 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единолично исполнительным органом – Генеральным директором Воронковым Сергеем Владимировичем (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества).

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

2. Учетная политика

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества

от 28.12.2024 г. № 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.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений непрерывности деятельности.

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

1. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления;

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и минусом скидки, которая предоставляется покупателям за выбранный объем товара согласно договорам

Общество в течение всего года осуществляло 2 вида деятельности: оптовая торговля изделиями медицинской техники и оказание сервисных услуг на основании Лицензии на осуществление деятельности по техническому обслуживанию медицинской техники.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от торговли покупными товарами и оказания сервисных услуг.

2. В составе коммерческих расходов отражены расходы: юридические, курьерские, командировочные, страхование имущества, расходы на регистрацию новых аппаратов, рекламные и другие. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В состав управленческих расходов включаются заработная плата сотрудников организации и отчисления на социальные нужды.

4. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО- по себестоимости первых по времени приобретения.

5. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

6. Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

7. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС. Долгосрочная кредиторская задолженность формируется по арендным обязательствам. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (с учетом дисконтирования на 01.01.2022г). Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

8. Учет отложенных налогов ведется Обществом 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.

Образование постоянного налогового расхода/дохода связано с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов расходов по суммам- восстановленный НДС при списании в результате инвентаризации, списаниях неликвидного товара, издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность.

Образование ОНА связано с различиями по основным средствам, оценочных обязательств по отпускам, прочих оценочных обязательств.

Образование ОНО обусловлено различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизационных отчислений.

9. Общество 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.

Резерв на гарантийный ремонт:

Оценочное обязательство, связанное с ремонтом гарантийных слуховых аппаратов, формируется исходя из предполагаемых расходов в течении года по срокам гарантии одного года.

Резерв по отпускам:

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

10. По условному активу - поступление экономических выгод не планируется, в связи с чем организация не раскрывает на конец отчетного периода 2025года характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений.

По условному обязательству в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря

2025года информация также не раскрывается (п.25 ПБУ 8/2010), так как уменьшение экономических выгод вследствие условного обязательства является маловероятным.

11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 г. № 154н, в редакции Приказа Минфина России от 24.12.2010 г. № 186н.

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные доходы или внереализационные расходы.

12. Денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. К денежным потокам от текущих операций относятся поступления от продажи покупателям, платежи поставщикам за товары, материалы, работы, услуги.

13. Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом 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, Общество определяет перечень связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим группам связанных сторон: зависимые общества, основной управленческий персонал (Генеральный директор).

14. Ответственность за составление бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет главный бухгалтер, на основании действующего законодательства Российской Федерации, нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету, приказов, правил и положений Общества, должностных инструкций.

3. Нематериальные активы

[illegible]

4. Основные средства

[illegible]

4.2. 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 - всего	13 700	50 753	56
в том числе:			
Сооружения	10 409	45 660	49 785
Машины и оборудование (кроме офисного)	237	462	434
Офисное оборудование	1 345	2 302	3 174
Транспортные средства	1 662	2 216	2 770
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	11	13
Другие виды основных средств	47	102	127
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	189 473	-	821 969	(761 223)	-	-	X	X	250 219	-
	За 2024 г.	210 036	-	760 829	(781 392)	-	-	X	X	189 473	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 001	-	3 054	(5 855)	-	-	-	-	1 200	-
	За 2024 г.	4 083	-	3 167	(3 248)	-	-	-	-	4 001	-
Товары	За 2025 г.	185 472	-	818 915	(755 368)	-	-	-	-	249 019	-
	За 2024 г.	205 953	-	757 662	(778 144)	-	-	-	-	185 472	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	10 748	-	63 370	-	(57 420)	-	-	-	16 698	-
	3а 2024 г.	57 181	-	10 743	-	(57 176)	-	-	-	10 748	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 006	-	13 397	-	(3 831)	-	-	-	11 572	-
	3а 2024 г.	53 431	-	40	-	(51 465)	-	-	-	2 006	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 691	-	-	-	(5 691)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 091	-	5 100	-	(500)	-	-	-	5 691	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	252	-	3 176	-	(3 163)	-	-	-	265	-
	3а 2024 г.	-	-	3 192	-	(2 940)	-	-	-	252	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	4 766	-	(4 437)	-	-	-	329	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	18 406	-	(17 306)	-	-	-	1 100	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	820	-	-	-	-	-	820	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 799	-	22 805	-	(22 992)	-	-	-	2 612	-
	3а 2024 г.	2 659	-	2 411	-	(2 271)	-	-	-	2 799	-
Итого	3а 2025 г.	10 748	-	63 370	-	(57 420)	-	-	X	16 698	-
	3а 2024 г.	57 181	-	10 743	-	(57 176)	-	-	X	10 748	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	50 425	-	-	(42 840)	-	-	7 585
	3а 2024 г.	53 152	9 141	-	(11 868)	-	-	50 425
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	50 425	-	-	(42 840)	-	-	7 585
	3а 2024 г.	53 152	9 141	-	(11 868)	-	-	50 425
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	419 384	264 300	-	(368 280)	-	-	315 404
	3а 2024 г.	9 271	1 125 522	-	(715 405)	(4)	-	419 384
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	350 259	227 985	-	(338 629)	-	-	239 615
	3а 2024 г.	1 897	952 336	-	(603 974)	-	-	350 259
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 998	1 802	-	(2 944)	-	-	1 856
	3а 2024 г.	3 194	1 632	-	(1 824)	(4)	-	2 998
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	7 717	-	(3 150)	-	-	4 567
	3а 2024 г.	-	2 928	-	(2 928)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	10 729	3 243	-	(4 182)	-	-	9 790
	3а 2024 г.	4 180	14 679	-	(8 130)	-	-	10 729
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	3 078	-	-	-	-	3 078
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	18 406	-	(17 306)	-	-	1 100
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	1	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	55 398	-	-	-	-	-	55 398
	3а 2024 г.	-	153 947	-	(98 549)	-	-	55 398
Итого	3а 2025 г.	469 809	264 300	-	(411 120)	-	X	322 989
	3а 2024 г.	62 423	1 134 663	-	(727 273)	(4)	X	469 809

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	238 626	347 053	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	238 626	347 053	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 670	(884)	18 874	-	6 912
	За 2024 г.	36 977	5 928	16 236	-	26 670
в том числе:						
Резерв на выплату премии	За 2025 г.	13 177	(1 368)	11 809	-	-
	За 2024 г.	16 683	5 861	9 367	-	13 177
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 493	6 484	7 065	-	2 912
	За 2024 г.	3 994	6 367	6 868	-	3 493
Резерв на гарантийный ремонт	За 2025 г.	10 000	(6 000)	-	-	4 000
	За 2024 г.	16 300	(6 300)	-	-	10 000

8. Расходы по обычным видам деятельности

8.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	741 082	677 245
Затраты на оплату труда	59 605	50 782
Отчисления на социальные нужды	16 116	13 346
Амортизация	9 755	9 972
Прочие затраты	30 809	59 045
Итого по элементам	857 367	810 390
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	857 367	810 390

9. Иная информация

9.1 Расчет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02). Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от продажи товаров и оказания сервисных услуг признавалась при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99:

- а) общество 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 общества;
- г) право собственности на товар перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и минусом скидки, которая предоставляется покупателям за выбранный объем товара согласно договорам.

9.2 Капитал

Уставный капитал отражен в долях участников Общества.

Уставный капитал в течение отчетного периода не изменялся.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года и составляет 4 000 тыс. руб.

Величина добавочного капитала по состоянию

на 31.12.2025 года составляет 6 703 тыс. руб.,

на 31.12.2024 года составляет 6 703 тыс. руб.

В соответствии с решениями единственного участника о распределении чистой прибыли Общества за 2010-2020 годы выплачены дивиденды:

В 2024 году в размере 68 952 тыс. руб.

В 2025 году выплат не было.

Нераспределенная прибыль за 2025год – 172 332 тыс.руб., за 2024год- 156 342тыс.руб.

9.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом 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.

Сумма налога на прибыль за отчетный 2025 год составила 7 370 тыс. руб.; за предыдущий 2024 г. отчетный период – 3 692 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2025 году – (2 249) тыс.руб., в 2024 году – (276) тыс.руб.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода/дохода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила

3 214 тыс. руб., в 2024г. году – 1 152 тыс. руб. Образование постоянного налогового расхода/дохода связано с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов расходов по суммам- восстановленный НДС при списании в результате инвентаризации, списаниях неликвидного товара, издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность.

Общая сумма отложенного налогового актива (далее ОНА), повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета: за отчетный 2025 год составила 23 826 тыс. руб.;

за предыдущий 2024 год отчетный период – 19 728 тыс. руб

Образование ОНА связано с различиями по основным средствам, оценочных обязательств по отпускам, прочих оценочных обязательств.

Общая сумма отложенного налогового обязательства (далее ОНО), повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила

за отчетный 2025 год составила 21 735 тыс. руб.;

за предыдущий 2024 год отчетный период – 15 389 тыс. руб.

Образование ОНО обусловлено различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизационных отчислений.

9.4 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 отражаются денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111) за минусом расчетного НДС, в связи с раздельным учетом НДС по облагаемым и необлагаемым НДС операциям. Этот метод позволяет рассчитать сумму входного налога, которая принимается к вычету, оставшуюся сумму входного НДС Общество относит в стоимость товара. Также за минусом возврата от покупателей.

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов» (строка 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (строка 4221).

- в составе денежных потоков по финансовой деятельности арендные платежи (строка 4324)

- отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений отсутствует

- по прочим платежам (строка 4129) отражаются услуги банков, выдача подотчетных средств сотрудникам, доп.расчет по НДС по покупателям с учетом уплаченного и возмещенного НДС
 - по выплаченным суммам дивидендов учредителю с учетом выплаченного налога на прибыль при уплате дивидендов (строка 4322)
- 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 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года
230 228	405 205	230 228	405 206

Остаток денежных средств на конец года по сравнению с предыдущим годом уменьшился.
 Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий.
 Договором банковского счета не предусмотрено предоставление овердрафта.
 Поручительства третьих лиц отсутствуют.

9.5 Информация об объектах 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. Общество является Арендатором по Договорам аренды:

	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Долгосрочные обязательства	7 585	50 425
Аренда ИП Ионов С.А.	-	36 234
Аренда ООО Московский центр «Видеоэкология»	7 585	14 191
Краткосрочные обязательства	4 567	50 425
Аренда ИП Ионов С.А.	-	36 234
Аренда ООО Московский центр «Видеоэкология»	4 567	14 191

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В отчетном периоде Общество не производило улучшений предметов аренды. Действующими договорами аренды не предусматривается никаких ограничений предмета аренды, в т.ч. определенными финансовыми показателями.

Общество, выступая арендатором, не имело затрат, связанных с приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Общество расторгло договор аренды с ИП Ионовой в декабре 2025г.

9.6 Информация о связанных сторонах

Общество контролируется головной компанией «Сонова Холдинг АГ», Швейцария, которая владеет 100% долей в Уставном капитале, она не имеет акционеров с порогом выше 25%.

Основным поставщиком товара является компания «Сонова АГ», которая входит в холдинг «Сонова Холдинг АГ», Швейцария.

Стоимость поставленного товара в 2025 году составила 776 803 тыс. рублей, что составило 100% от общей стоимости товара.

Дебиторскую задолженность на 31.12.2025 составила 238 626тыс.руб.

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

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

Обеспечения, выданные связанными сторонами за клиентов Общества, в 2024-2025 гг. отсутствуют.

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют, имеют преобладающее участие более 25 процентов в уставном капитале Общества, либо имеют возможность контролировать действия Общества.

Сведения о составе управленческого персонала Общества и вознаграждении основному управленческому персоналу по состоянию на 31.12.2025 составила:

Генеральный директор- 12 553 тыс.рублей с учетом страховых взносов, в т.ч. НДФЛ, что составило 14 % от фонда зарплаты.

9.6 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество 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. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества

Генеральный директор

Воронков С.В.

11.03.2026г.