

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - 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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в 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 - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	X	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ООО «ВИРИНТ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«ВИРИНТ»

за 2025 год

Содержание

1.	Общие сведения.	3
1.1.	Краткая характеристика деятельности Общества.....	3
1.2.	Изменения в уставном капитале.....	3
1.3.	Органы управления и состав контрольных органов Общества.....	3
1.4.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	4
2.	Основные аспекты учетной политики и основы представления информации в бухгалтерской отчетности	4
2.1.	Основа составления отчетности	4
2.2.	Основные средства.....	4
2.3.	Материально-производственные запасы	4
2.4.	Расходы будущих периодов.....	5
2.5.	Кредиты и займы полученные	5
2.6.	Расчеты по налогу на прибыль	6
2.7.	Признание доходов	6
2.8.	Признание расходов.....	6
2.9.	Оценочные обязательства	7
2.11.	Изменения в учетной политике	8
3.	Пояснения к существенным разделам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах	8
3.1.	Нематериальные активы.....	8
3.2.	Учет основных средств.....	8
3.3.	Учет финансовых вложений	9
3.4.	Прочие внеоборотные активы	9
3.5.	Запасы	9
3.6.	Дебиторская и кредиторская задолженность	9
3.7.	Денежные средства	9
3.8.	Прочие оборотные активы	10
3.9.	Капитал и резервы.....	10
3.10.	Долгосрочные и краткосрочные заемные средства.....	10
3.11.	Кредиторская задолженность	10
3.12.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	10
4.	Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах	10
4.1.	Выручка и себестоимость продаж.....	10
4.2.	Управленческие расходы	11
4.3.	Прочие доходы	11
4.4.	Прочие расходы.....	11
4.5.	Учет налога на прибыль.	11
5.	Вознаграждения членам Совета директоров и управленческому персоналу	11
6.	Операции со связанными сторонами	11
7.	Риски хозяйственной деятельности	12
8.	События после отчетной даты	13
9.	Информация по прекращаемой деятельности.....	13

1. Общие сведения.

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВИРИНТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ВИРИНТ» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «ВИРИНТ»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ВИРИНТ»
Место нахождение Общества:	142181, Московская область, город Подольск, поселок Железнодорожный, Большая Серпуховская ул., д. 199д, офис 27 этаж 2
Фактический адрес	142181, Московская область, город Подольск, поселок Железнодорожный, Большая Серпуховская ул., д. 199д, офис 27 этаж 2
ИНН/КПП	5074063131/507401001
Основной государственный регистрационный номер	1205000022952
Дата государственной регистрации	06.03.2020
Среднесписочная численность работников Общества:	
на 31.12.2024	1 - чел.
на 31.12.2025	1 - чел.

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях – ОКВД 46.69.8.
- Иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.2. Изменения в уставном капитале

В 2025 году размер уставного капитала Общества не менялся.

1.3. Органы управления и состав контрольных органов Общества

В соответствии с Уставом Общества органами управления являются:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Гусенкова Анна Александровна по настоящее время.

1.4. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках могут оказать негативное влияние на российский финансовый сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

2. Основные аспекты учетной политики и основы представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основные положения которой представлены ниже.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и выполнении работ, либо для управленческих нужд Общества, от применения которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета «*Основные средства*» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 17 сентября 2020 года № 204н. Переоценка ОС не проводится (п.15, 16 ФСБУ 6/2020). Резерв на ремонт основных средств не создается.

Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020.

Предприятие применяет линейный способ начисления амортизации - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта по всем объектам Основных средств (п.35 ФСБУ 6/2020).

Затраты на текущий и капитальный ремонт ОС включаются в расходы организации отчетного периода (п.16 ФСБУ 6/2020).

2.3. Материально-производственные запасы

В отношении запасов применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

2.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и ежемесячно включаются в расходы равными долями в течение периода, к которому они относятся.

При раскрытии в бухгалтерском балансе информации о расходах будущих периодов, активы со сроком обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты (или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) представляются как краткосрочные, остальные – как долгосрочные.

Неисключительные права на использование нематериальных активов, учитываются как расходы будущих периодов, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования. (абз. 2 п. 3 ст. 958 ГК РФ, п. 16 ПБУ 10/99, абз. 4 п. 6 ПБУ 1/2008).

В случае если срок действия лицензионного договора и (или) срок полезного использования права пользования правообладателем (лицензиаром) не установлен, то он устанавливается на пять лет (п. 4 ст. 1235 ГК РФ).

2.5. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Аналитический учет кредитов и займов ведется по видам (краткосрочный или долгосрочный), кредитным и иным организациям-займодавцам, договорам, видам валют.

Задолженность по полученным кредитам банков и займам других (кроме банков) заимодавцев на конец отчетного периода (ежемесячно) отражается с учётом причитающихся к уплате процентов, дополнительных затрат, курсовых разниц.

2.6. Расчеты по налогу на прибыль

Предприятие осуществляет бухгалтерский учёт расчетов по налогу на прибыль организаций в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках (после статьи текущего налога на прибыль).

2.7. Признание доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от оказания услуг, выполнения работ, поступления от продажи товаров, предоставление за плату имущества во временное пользование, отражаемые на счёте 90 «Продажи», субсчет 90.01 «Выручка».

Остальные доходы являются прочими доходами, в том числе:

- Реализация прочих активов;
- Проценты по депозитам
- Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования (п.7, 10.2 ПБУ 9/99);
- Иные доходы.

2.8. Признание расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции (услуг) и ее реализацией.

Остальные расходы, за исключением санкций и пеней за нарушение налогового законодательства в части налога на прибыль), считаются прочими расходами (п. п. 4, 5 ПБУ 10/99, Приложение к Письму Минфина России от 28.12.2016 N 07-04-09/78875).

Расходы по обычным видам деятельности группируются на счетах учета затрат и по осуществляемым видам деятельности.

При этом расходами, формирующими себестоимость работ (услуг) по обычным видам деятельности, отражаемыми по дебету счёта 20 «Основное производство» являются:

- материальные затраты, используемые при производстве товаров, работ, услуг, включая услуги сторонних организаций;
- расходы на содержание и эксплуатацию, техническое обслуживание основных средств, используемых в процессе оказания услуг, производства товаров, выполнения работ;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства, оказания услуг, производства товаров, выполнения работ, обслуживания переданных во временное пользование основных средств, а также страховых взносов на обязательное социальное страхование, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда, а также взносов на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг, предоставляемым во временное пользование;
- иные затраты, непосредственно связанные с конкретным видом деятельности согласно спецификациям, технологическим картам, актам контрольного замера, сметам и иным документам, подтверждающих состав затрат, необходимый для производства продукции, оказания услуг, выполнения работ;

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца (п.16,18 ПБУ 10/99).

Общехозяйственные расходы учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в состав управленческих расходов (счет 90.08) (директ-костинг).

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства по отпускам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков начисляется ежемесячно (п. п. 3, 5, 8 ПБУ 8/2010).

Наиболее реальной величиной расходов (п.15 ПБУ 8/2010), необходимых для формирования резерва признается расчет на основании остатков реальных остатков отпусков по каждому сотруднику на конец месяца и его среднего заработка (такого же, как при расчета отпуска).

Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца и учитываются в составе расходов на оплату труда соответствующей категории работников. В течение года резерв используется для покрытия сумм, начисленных в оплату отпусков, и соответствующих им сумм взносов на обязательное социальное страхование.

При фактических расходах затраты или соответствующая кредиторская задолженность учитывается в корреспонденции со счетом 96. При недостаточности суммы на счете 96 расходы по

погашению оценочного обязательства признаются в общем порядке (п. 21 ПБУ 8/2010). Оценочные обязательства по отпускам рассчитываются с применением 1С «Зарплата и управление персоналом 8».

2.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

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, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

	На 31.12.2025
Доллар США	78.2267
Евро	92.0938

2.11. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику вносились в соответствии с изменениями законодательства.

3. Пояснения к существенным разделам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Все числовые показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

3.1. Нематериальные активы

(строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка числящихся на балансе Общества нематериальных активов приведена в Таблице 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Незавершенные вложения в нематериальные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

3.2. Учет основных средств

(строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства на 31.12.2025 отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Учет финансовых вложений

(строка 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения на 31.12.2025 отсутствуют.

3.4. Прочие внеоборотные активы

(строка 1190 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих внеоборотных активов Общества отражены расходы будущих периодов (программные продукты, лицензии).

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

3.5. Запасы

(строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов, запасов в залоге приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 6).

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

(строка 1230 и 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах без учета поступившей и погашенной в одном отчетном периоде задолженности.

3.7. Денежные средства

(строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества на рублевых счетах в банках.

	31.12.2025
Остаток на расчетных счетах (тыс.руб.)	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	-

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств (тыс.руб.):

Наименование	2025 год
Строка 4119 прочие поступления:	-
Прочие поступления от продажи ТМЦ, прочие поступления	-
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	-

Строка 4129 прочие платежи:	-
косвенные налоги (НДС свернуто)	-
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	-
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-
прочие выплаты	-

3.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Расходы будущих периодов	-	-	-

3.9. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составлял 10 тыс. руб.

3.10. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении заемных средств в отчетном периоде представлена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.11. Кредиторская задолженность

(строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, представлена в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

(строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Информация раскрыта в таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

Все числовые показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

4.1. Выручка и себестоимость продаж

Информация о выручке (нетто) от оказанных услуг отражена за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей (ПБУ 9/99), себестоимости оказанных услуг, а также

коммерческих и управленческих (ПБУ 10/99) за 2025 год отражена в отчете о финансовых результатах за 2025 год.

4.2. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражена информация о расходах для нужд управления предприятием.

В таблице 10 Пояснений «Расходы по обычным видам деятельности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, указана расшифровка расходов за 2025 года.

4.3. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице:

№	Наименование видов прочих доходов	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Прочие доходы	-	-
	Итого	-	-

4.4. Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице:

№	Наименование видов прочих расходов	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Прочие расходы	-	-
	Итого	-	-

4.5. Учет налога на прибыль.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2025 год.

5. Вознаграждения членам Совета директоров и управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

- генерального директора

Вознаграждение основному управленческому персоналу определяется согласно трудовым договорам и утвержденным в Обществе положением по оплате труда, долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу указанными документами не предусмотрено.

6. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Организация совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон составлен исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой. Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008, так как

раскрытие информации в полном объеме приведет или может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества и ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

7. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2022 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений по которым определяется рыночная стоимость.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

Существенная часть операций Общества ведется в российских рублях, и только незначительная часть обязательств Общества выражена в условных единицах. С целью минимизации валютного риска Общество не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте. Таким образом, Общество незначительно подвержено влиянию валютного риска.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости покупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

28 февраля 2022 года Совет Европейского Союза ввел ограничительные меры в отношении ряда российских юридических и физических лиц. Санкции влекут запрет на предоставление финансирования в пользу организаций или лиц из санкционного списка и заморозку принадлежащих им или контролируемых ими активов.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- единственным рынком сбыта для Общества является Российская Федерация;

Общество не осуществляет деятельность в отраслях экономики, в отношении которых действуют секторальные санкции;

Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте, следовательно, не так сильно подвержено валютным рискам.

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

8. События после отчетной даты

События между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могли бы повлиять на нее, отсутствуют.

9. Информация по прекращаемой деятельности

На момент подписания отчетности отсутствует информация о прекращении какого-либо вида деятельности (части деятельности организации по выполнению работ).

Генеральный директор

Гусенкова А.А.

31 марта 2026 г.