



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «АЙСИЭЛ РУС» за 2025 год

г. Москва

«27» февраля 2026 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

|                                                                               |   |
|-------------------------------------------------------------------------------|---|
| I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....                                                      | 2 |
| Бухгалтерский учет .....                                                      | 2 |
| Внутренний контроль .....                                                     | 3 |
| Непрерывность деятельности .....                                              | 3 |
| Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ .....                                             | 3 |
| Способы оценки имущества .....                                                | 3 |
| Прочее .....                                                                  | 4 |
| II. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ .....                                 | 4 |
| III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....                                  | 4 |
| 1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....                                                    | 4 |
| 2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ .....                                  | 4 |
| 3. ЗАПАСЫ .....                                                               | 5 |
| 4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....                                            | 5 |
| 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....                                   | 5 |
| 6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....                                                     | 5 |
| 7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА .....                                                     | 5 |
| 8. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....                                                 | 5 |
| 9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....                                           | 6 |
| 10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....                                             | 6 |
| Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам .....                       | 6 |
| Резерв на выплату работникам организации премии по итогам работы за год ..... | 6 |
| 11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....                                                   | 6 |
| 12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА .....                 | 7 |
| 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....                                             | 7 |
| 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ .....                                        | 7 |
| 15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....                                         | 8 |

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

Код поля изменен

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЙСИЭЛ РУС» за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЙСИЭЛ РУС» за 2025 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

### I. Общая информация

ООО «АЙСИЭЛ РУС» зарегистрировано 23 ноября 2020г.

На отчетную дату Общество имело следующий адрес:

Юридический – 119017, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Якиманка, пер 1-Й Казачий, дом 7, помещение 1/2

До 05.09.2023 года общество имело следующий адрес:

Юридический – 141402, Московская обл, Химки г, Ленинградская ул, вл. № 39, стр. 6, этаж 7 пом. ОВ02\_07\_02

Фактический – 141402, Московская обл, Химки г, Ленинградская ул, вл. № 39, стр. 6, этаж 7 пом. ОВ02\_07\_02

На отчетную дату в составе Общества не имеется обособленных подразделений.

ООО «АЙСИЭЛ РУС» создано на основании Решения единственного учредителя № 1 от 04.11.2020.

Учредителем Общества является:

- БК ДЖУЛИНИ ГмбХ – юридическое лицо по законодательству Федеративной Республики Германия, зарегистрированное в Торговом реестре за номером HRB 734272 – 100% доли участия.

Генеральный директор Общества с 25.10.2021г. – Самунджян М.А. (до 25.10.2021г. Генеральным директором Общества являлся – Постельга А.А.).

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников Общества составила 5 человек, работающих на 31 декабря 2024 г. – 5 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

### Бухгалтерский учет

В 2025 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № АО-20-09-01 от 11.12.2020 года.

## Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2025 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

## Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На деятельность Общества оказали негативное влияние такие факторы как волатильность курса рубля, ограничения валютных расчетов.

С учетом приведенных выше негативных факторов Обществом были предприняты следующие меры, направленные на сохранение непрерывности деятельности:

- Определены критичные для непрерывности деятельности компании процессы и меры по их защите/восстановлению
- Пересмотрены условия части действующих договоров и соглашений.
- Организована дистанционная/гибридная работа части сотрудников с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- Произведены оптимизация персонала, перераспределение функций и задач отдельных подразделений и сотрудников
- Проводится мониторинг и анализ событий, связанных с экономической ситуацией, санкционными и контр санкционными ограничениями и волатильностью курсов валют.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

## Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

## Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной (справедливой) стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

| Наименование валюты | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|------------|------------|------------|
| Доллар США          | 78,2267    | 101,6797   | 89,6883    |
| Евро                | 92,0938    | 106,1028   | 99,1919    |

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применялись положения учетной политики организации на 2025 г., утвержденной Приказом № 1-УП от 28.12.2024 г. со всеми изменениями и дополнениями.

II. Изменение сравнительных показателей

В течение 2025 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Общество раскрывает следующую информацию по учету основных средств, с учетом требований рациональности и существенности информации, в соответствие с п.45-47 ФСБУ 6/2020

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде раскрыта в Пояснении 1.1 к Бухгалтерскому балансу.

2. Информация об объектах учета аренды

Общество на отчетную дату арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018

Таблица №2.1 Объекты аренды

| Наименование Объекта                                             | Дата начала аренды | Срок аренды                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Volkswagen Tiguan VIN: XW8ZZZ5NZMG020981                         | 18.08.2021         | 17.08.2026                                                                                                                                                                               |
| HAVAL F7 VIN: XZGFF04A0PA345384                                  | 30.10.2023         | 29.10.2027                                                                                                                                                                               |
| HAVAL F7 VIN: XZGFF04A5PA342559                                  | 06.09.2023         | 05.09.2027                                                                                                                                                                               |
| Нежилое помещение по адресу: г. Москва, ул. Прянишникова, д. 23А | 01.07.2024         | 11 месяцев, срок действия договора будет считаться продленным на 11 месяцев, в случае если ни одна из сторон за 30 дней до истечения срока действия не заявит об отказе от его продления |

Процентная ставка определяется как ставка по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Затраты на улучшение предмета аренды не производились. До предоставления предмета аренды в пользование платежи не производились. Оплата переменных арендных платежей, договорами не предусмотрена.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие

арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды.

Информацию о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена в Пояснении 1.2 к Бухгалтерскому балансу.

### **3. Запасы**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснении 2 к Бухгалтерскому балансу.

### **4. Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Пояснении 3.1 к Бухгалтерскому балансу.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «погашение» отражены свернуто (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде).

### **5. Денежные средства и их эквиваленты**

Информация по раскрытию состава денежных средств представлена в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строке 4128 «расходы, связанные с покупкой/продажей валюты» отчета о движении денежных средств.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто по строкам 4115 / 4125 «НДС» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

### **6. Уставный капитал**

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года составлял 9 160 тыс. руб. и оплачен в размере 100%.

### **7. Заемные средства**

В 2022 г. Обществом были получены займы от учредителя общества компании БК ДЖУЛИНИ ГмбХ. Заем был предоставлен в рублях.

Заем был выдан Обществу в качестве возобновляемой кредитной линии. Общая сумма запрошенных, но не возвращенных денежных средств не должна превышать 62 980 тыс. руб. Выборка займа может быть произведена максимально 6 траншами в течение срока займа. 30.09.2022 года было произведено прощение займа в размере 11 000 тыс. руб.

Заем был погашен в полном объеме, включая начисленные проценты в течение 2023 года.

### **8. Прочие обязательства**

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

**Таблица №8.1. Структура прочих обязательств на 31 декабря**

| Виды обязательств       | 2025 г.       |                | 2024 г.       |                | 2023 г.       |                |
|-------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                         | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные |
| Обязательство по аренде | 13 682        | 4 781          | 5 460         | 3 871          | 6 642         | 2 478          |
| <b>Итого</b>            | <b>13 682</b> | <b>4 781</b>   | <b>5 460</b>  | <b>3 871</b>   | <b>6 642</b>  | <b>2 478</b>   |

## 9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Пояснении 3.2 к Бухгалтерскому балансу.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «погашено» представлены свернуто (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде).

## 10. Оценочные обязательства

Данные по оценочным обязательствам представлены в Таблице №10.1.

**Таблица №10.1 Наличие и движение оценочных обязательств**

| Наименование показателя         | Период    | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|-----------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |           |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                 |           |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | за 2025г. | 4 419          | 5 366               | (6 441)  | (371)                | 2 973            |
|                                 | за 2024г. | 2 842          | 5 022               | (3 445)  | -                    | 4 419            |
| Резерв ежегодных отпусков       | за 2025г. | 1 389          | 1 813               | (1 397)  | (371)                | 1 434            |
|                                 | за 2024г. | 1 084          | 1 811               | (1 506)  | -                    | 1 389            |
| Резерв на бонусы                | за 2025г. | 3 030          | 3 553               | (5 044)  | -                    | 1 539            |
|                                 | за 2024г. | 1 758          | 3 211               | (1 939)  | -                    | 3 030            |

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

### Резерв на выплату работникам организации премии по итогам работы за год

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату работникам организации премии по итогам работы за 2025 год. Ожидается, что резерв будет использован в первой половине 2026 года.

## 11. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

**Таблица №11.1 Информация о связанных сторонах**

| Наименование организации                       | Наименование и реквизиты договора                          | Уплачено / Получено в 2025 г. | Признано расходов / доходов в 2025 г. | Дебиторская / Кредиторская задолженность на 31.12.2025 |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ВК GIULINI GMBH – доля владения Обществом 100% | Договор поставки пищевых добавок №02-05/2021 от 02.07.2021 | (122 647)                     | (154 756)                             | (57 661)                                               |
|                                                | Договор об оказании услуг от 01.09.2021                    | 30 084                        | 31 375                                | 16 341                                                 |

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор.

12. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

Таблица №12.1 Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

| Вид деятельности             | 2025    | 2024    |
|------------------------------|---------|---------|
| Маркетинговые услуги         | 37 042  | 56 139  |
| Перепродажа покупных товаров | 209 000 | 154 315 |
| Итого                        | 246 042 | 210 454 |

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют. Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Таблица №12.2 Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                     | за 2025 г. | за 2024 г. |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| Себестоимость проданных товаров             | (171 665)  | (121 823)  |
| Коммерческие расходы, в т.ч.                | (60 618)   | (55 060)   |
| Амортизация                                 | (2 174)    | (2 041)    |
| Бухгалтерское обслуживание                  | (7 055)    | (6 632)    |
| Командировочные расходы                     | (1 359)    | (1 614)    |
| Консультационные и юридические расходы      | (11 277)   | (5 391)    |
| Оплата труда и страховые взносы             | (21 372)   | (26 100)   |
| Представительские расходы                   | (200)      | (298)      |
| Расходы на рекламу                          | (1 061)    | (770)      |
| Расходы на содержание автомобилей           | (2 005)    | (1 850)    |
| Расходы на содержание офиса                 | (10 608)   | (6 179)    |
| Складское хранение                          | (481)      | (1 482)    |
| Страхование                                 | (654)      | (622)      |
| Прочие расходы                              | (2 372)    | (2 081)    |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | (232 283)  | (176 883)  |

13. Прочие доходы и расходы

Информация по показателям прочих доходов и расходов раскрыта в форме 2 Бухгалтерского баланса.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

Таблица №14.1 Налог на прибыль

| Показатель                                                                                                             | 2025    | 2024    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Прибыль до налогообложения                                                                                             | 13 405  | 28 372  |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль по ставке 25 % (в 2024 - 20%)                                             | (3 351) | (5 674) |
| Отложенный налог за отчетный период по ставке 25%                                                                      | (337)   | 818     |
| Текущий налог на прибыль                                                                                               | (3 397) | (6 405) |
| Доход (Расход) по налогу за отчетный период                                                                            | (3 734) | (5 587) |
| Постоянный налоговый расход (доход)                                                                                    | 383     | 80      |
| Сумма превышения удержанного налога в Германии над предельной величиной, засчитываемой в счет уплаты налога на прибыль | (2 265) | (1 102) |
| Чистая прибыль                                                                                                         | 7 406   | 21 683  |

## **15. События после отчетной даты**

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## Пояснения 1. Основные средства и объекты аренды

### 1.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                   | Период    | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |                  | На конец периода                               |                                             |
|-------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                           |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | посту-<br>пило      | списано                                        |                                             | аморти-<br>зация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                           |           |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                  |                                                |                                             |
| Основные средства - всего                 | за 2025г. | 12 276                                         | (4 247)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (2 175)          | 12 276                                         | (6 422)                                     |
|                                           | за 2024г. | 11 169                                         | (3 121)                                     | 2 749               | (1 643)                                        | 889                                         | (2 014)          | 12 276                                         | (4 247)                                     |
| Машины и оборудование<br>(кроме офисного) | за 2025г. | 12 276                                         | (4 247)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (2 175)          | 12 276                                         | (6 422)                                     |
|                                           | за 2024г. | 11 169                                         | (3 121)                                     | 2 749               | (1 643)                                        | 889                                         | (2 014)          | 12 276                                         | (4 247)                                     |

### 1.2 Наличие и движение объектов аренды

| Наименование показателя                           | Период    | На начало года                              |                                             | Изменения за период |                                             |                                             |                  | На конец периода                            |                                             |
|---------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                   |           | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | посту-<br>пило      | списано                                     |                                             | аморти-<br>зация | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                   |           |                                             |                                             |                     | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                  |                                             |                                             |
| Объекты аренды - всего                            | за 2025г. | 13 962                                      | (4 809)                                     | 15 878              | (7 970)                                     | 5 736                                       | (5 485)          | 21 871                                      | (4 559)                                     |
|                                                   | за 2024г. | 10 951                                      | (1 718)                                     | 3 011               | -                                           | -                                           | (3 091)          | 13 962                                      | (4 809)                                     |
| Volkswagen Tiguan VIN:<br>XW8ZZZ5NZMG020981       | за 2025г. | 1 774                                       | (1 478)                                     | 342                 | -                                           | -                                           | (281)            | 2 116                                       | (1 759)                                     |
|                                                   | за 2024г. | 1 774                                       | (1 090)                                     | -                   | -                                           | -                                           | (388)            | 1 774                                       | (1 478)                                     |
| HAVAL F7 VIN:<br>XZGFF04A0PA345384                | за 2025г. | 2 181                                       | (636)                                       | -                   | (64)                                        | -                                           | (511)            | 2 117                                       | (1 147)                                     |
|                                                   | за 2024г. | 2 181                                       | (91)                                        | -                   | -                                           | -                                           | (545)            | 2 181                                       | (636)                                       |
| HAVAL F7 VIN:<br>XZGFF04A5PA342559                | за 2025г. | 2 221                                       | (694)                                       | -                   | (120)                                       | -                                           | (487)            | 2 102                                       | (1 182)                                     |
|                                                   | за 2024г. | 2 221                                       | (139)                                       | -                   | -                                           | -                                           | (555)            | 2 221                                       | (694)                                       |
| Нежилое помещение<br>Отрадная 2Б, стр. 9 офис 204 | за 2025г. | 5 042                                       | (1 429)                                     | -                   | (5 042)                                     | 3 054                                       | (1 625)          | -                                           | -                                           |
|                                                   | за 2024г. | 4 775                                       | (398)                                       | 267                 | -                                           | -                                           | (1 031)          | 5 042                                       | (1 429)                                     |
| Нежилое помещение<br>Коненкова 23                 | за 2025г. | 2 744                                       | (572)                                       | -                   | (2 744)                                     | 2 682                                       | (2 110)          | -                                           | -                                           |
|                                                   | за 2024г. | -                                           | -                                           | 2 744               | -                                           | -                                           | (572)            | 2 744                                       | (572)                                       |
| Нежилое помещение<br>Прянишникова 23А             | за 2025г. | -                                           | -                                           | 15 536              | -                                           | -                                           | (471)            | 15 536                                      | (471)                                       |
|                                                   | за 2024г. | -                                           | -                                           | -                   | -                                           | -                                           | -                | -                                           | -                                           |

**Пояснения 2. Запасы**  
**2.1 Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя                        | Период           | На начало года            |                        | затраты        | Изменения за период |          | На конец периода          |                        |
|------------------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------------|----------------|---------------------|----------|---------------------------|------------------------|
|                                                |                  | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                | выбыло              |          | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| <b>Запасы - всего</b>                          | <b>за 2025г.</b> | <b>4 283</b>              | <b>-</b>               | <b>173 412</b> | <b>(173 427)</b>    | <b>-</b> | <b>4 268</b>              | <b>-</b>               |
|                                                | <b>за 2024г.</b> | <b>11 006</b>             | <b>-</b>               | <b>117 363</b> | <b>(124 086)</b>    | <b>-</b> | <b>4 283</b>              | <b>-</b>               |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2025г.        | 49                        | -                      | 1 018          | (1 006)             | -        | 61                        | -                      |
|                                                | за 2024г.        | 22                        | -                      | 859            | (832)               | -        | 49                        | -                      |
| Товары для перепродажи                         | за 2025г.        | 4 234                     | -                      | 172 394        | (172 421)           | -        | 4 207                     | -                      |
|                                                | за 2024г.        | 10 984                    | -                      | 116 504        | (123 254)           | -        | 4 234                     | -                      |

### Пояснения 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.1 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 | поступление                                                                                                               |                                    | списано  |            |                        | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |           |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                            | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025г. | 22 370               | -                             | 2 201                                                                                                                     | -                                  | (3 153)  | -          | -                      | 21 418               | -                             |
|                                                 | за 2024г. | 8 146                | -                             | 14 490                                                                                                                    | -                                  | (266)    | -          | -                      | 22 370               | -                             |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | за 2025г. | 558                  | -                             | 863                                                                                                                       | -                                  | -        | -          | -                      | 1 421                | -                             |
|                                                 | за 2024г. | 401                  | -                             | 157                                                                                                                       | -                                  | -        | -          | -                      | 558                  | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | за 2025г. | 15 050               | -                             | 1 291                                                                                                                     | -                                  | -        | -          | -                      | 16 341               | -                             |
|                                                 | за 2024г. | 5 839                | -                             | 9 211                                                                                                                     | -                                  | -        | -          | -                      | 15 050               | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                     | за 2025г. | 1 537                | -                             | -                                                                                                                         | -                                  | (513)    | -          | -                      | 1 024                | -                             |
|                                                 | за 2024г. | 1 796                | -                             | -                                                                                                                         | -                                  | (259)    | -          | -                      | 1 537                | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами                   | за 2025г. | 5                    | -                             | 47                                                                                                                        | -                                  | -        | -          | -                      | 52                   | -                             |
|                                                 | за 2024г. | 12                   | -                             | -                                                                                                                         | -                                  | (7)      | -          | -                      | 5                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | за 2025г. | 5 220                | -                             | -                                                                                                                         | -                                  | (2 640)  | -          | -                      | 2 580                | -                             |
|                                                 | за 2024г. | 98                   | -                             | 5 122                                                                                                                     | -                                  | -        | -          | -                      | 5 220                | -                             |

### 3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Период    | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           | На конец периода |
|--------------------------------------------------|-----------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|------------------|
|                                                  |           |                | поступление                                                                                     |                                    | списано  |           |                  |
|                                                  |           |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                  | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                  |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2025г. | 35 931         | 30 447                                                                                          | -                                  | (7 782)  | -         | 58 596           |
|                                                  | за 2024г. | 21 362         | 14 954                                                                                          | -                                  | (385)    | -         | 35 931           |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | за 2025г. | 27 088         | 31 023                                                                                          | -                                  | -        | -         | 58 111           |
|                                                  | за 2024г. | 20 326         | 6 762                                                                                           | -                                  | -        | -         | 27 088           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | за 2025г. | 398            | (398)                                                                                           | -                                  | -        | -         | -                |
|                                                  | за 2024г. | 72             | 326                                                                                             | -                                  | -        | -         | 398              |
| Расчеты по налогам и сборам                      | за 2025г. | 7 774          | -                                                                                               | -                                  | (7 770)  | -         | 4                |
|                                                  | за 2024г. | 75             | 7 699                                                                                           | -                                  | -        | -         | 7 774            |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | за 2025г. | -              | -                                                                                               | -                                  | -        | -         | -                |
|                                                  | за 2024г. | 385            | -                                                                                               | -                                  | (385)    | -         | -                |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | за 2025г. | 630            | (178)                                                                                           | -                                  | -        | -         | 452              |
|                                                  | за 2024г. | 504            | 126                                                                                             | -                                  | -        | -         | 630              |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | за 2025г. | 41             | -                                                                                               | -                                  | (12)     | -         | 29               |
|                                                  | за 2024г. | -              | 41                                                                                              | -                                  | -        | -         | 41               |