

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.**  
**и отчету о финансовых результатах за 2025г.**  
**Общества с Ограниченной Ответственностью «Риа Вендорз Восток»**  
**за 2025 год.**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Риа Вендорз Восток» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена по основным принципам непрерывности деятельности, ликвидация и приостановка деятельности не планируется.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Из бухгалтерской отчетности не исключены нулевые показатели в связи с отсутствием технической возможности учетной программы.

В балансе активы и обязательства, выраженные в валюте, отличной от рублей, оцениваются по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025г. (99,0938 рублей за 1 евро).

**Раздел I. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ**

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Риа Вендорз Восток» (далее по тексту Общество)

ИНН 7743790224, КПП 504701001

ОГРН 1107746648492

Дата государственной регистрации: «17» августа 2010г.

Зарегистрировано в ИФНС России № 43 по г. Москве «17» августа 2010г. свидетельство 77 № 012138967.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Тищенко Наталья Чунсековна.

Место нахождения Общества: 141402, Московская область, г.о. Химки, г Химки, ш Вашутинское, д. 15, помещ. А.3.1.

Общество арендует помещения, находящиеся по адресу его местонахождения, у ООО "АИРГРУПП" по договору аренды №3 от 25.03.25г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества - Оптовая торговля машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, включая напитки, и табачных изделий (код ОКВЭД – 51.65.4 (до 01.01.2017), - 46.69.4 (с 01.01.2017)).

Среднесписочная численность работающих за 2025 год сотрудников Общества составила 17,3 чел. (за 2024- 16,5 чел., 2023 – 15 чел., 2022 – 15 чел.).

Общество в 2025 году не имело обособленных структурных подразделений.

**2. КАПИТАЛ**

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб. и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Участником Общества является Акционерная компания “РЕА ВЕНДОРС ГРУП С.П.А.” зарегистрированная по адресу: Итальянская Республика, КОМО, ВИА ВАЛЛЕДЖИО, 2/БИС, 22100. Регистрационный номер 266265.

Уставный капитал оплачен полностью.

Размер доли в уставном капитале (в процентах) – **100.**

На основании Решений Единственного участника общества № 4 от 14.11.2013г., № 53 от 01.04.2024г. в 2013 и 2024 годах Акционерной компанией “РЕА ВЕНДОРС ГРУП С.П.А.” внесен вклад в имущество Общества без увеличения уставного капитала Общества (п. 1 ст. 27 ФЗ от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью").

### 3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

**3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 4/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.**

Если стоимость Актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью Активов со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс.руб., не отнесенных в состав НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (счет 016 «Малоценные НМА, в собственности организации»; счет 015 «НМА, полученные в пользование»).

Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Способ начисления амортизации по всем группам НМА – линейный.

Амортизация по всем объектам НМА начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Начисление амортизации по всем объектам НМА прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

В момент приобретения (создания) незначительных НМА (МНМА) затраты на их приобретение (создание) признаются в расходах периода, минуя счет 08.05 «Приобретение НМА»:

- Дт 44.01 Кт 60,70,69, 10

Если аккумуляция капитальных затрат по незначительным НМА носит длительный характер (более одного отчетного периода), то используется счет 08.05 «Приобретение НМА».

**3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.**

Если стоимость Актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью Активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Обществом принято, что величина затрат признается существенной, если она превышает **20%** первоначальной стоимости основного средства.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется исходя из технических условий и рекомендаций изготовителя. При отсутствии указанной информации СПИ устанавливается согласно Классификатору основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Ликвидационная стоимость берется из свободных источников в сети интернет исходя из предполагаемого СПИ на дату ее определения.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС считается несущественной, если ликвидационная стоимость объекта составляет **20% и более** от его первоначальной стоимости.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- капитальные вложения в неотделимые улучшения арендованных ОС;
- производственное оборудование и инвентарь;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- машины и оборудование (кроме офисного).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, стоимость которых не возмещается арендодателем, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, не увеличивают фактическую стоимость этого права пользования и учитываются в составе собственных ОС как отдельный инвентарный объект.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

**3.3.** Ставка дисконтирования для целей расчета приведенных арендных платежей принимается в размере ключевой ставки ЦБ РФ на дату приема-передачи объекта аренды.

**3.4.** Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

К затратам, которые включаются в фактическую себестоимость товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины и сборы, уплачиваемые при импорте товаров;

- затраты на доставку товаров до склада Организации, производимые до момента их передачи в продажу;
- затраты на сортировку, фасовку, комплектацию и разукomплектовку товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров при их доставке до склада Организации;
- суммы, уплачиваемые сторонним организациям за услуги по таможенному оформлению товаров и транспортных средств при экспортно-импортных операциях: брокерское обслуживание, электронную обработку документов, необходимых при таможенном оформлении груза, содействие при совершении таможенных операций с товарами и транспортными средствами при импорте, проведение операций при завершении процедуры таможенного транзита;
- расходы на хранение товаров на складах временного хранения при прохождении процедуры таможенного оформления;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- при приобретении товаров на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в фактическую себестоимость товаров включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

Единицей бухгалтерского учета товаров является партия, которой признается группа однородных запасов (товаров), поступивших от одного поставщика по одному документу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы (из реализуемой партии).

Себестоимость единицы запаса при отпуске товаров определяется с учетом всех затрат на приобретение.

**3.5.** Денежные средства, размещённые на депозитном счёте или на вкладе сроком до 3 (трех) месяцев относятся к денежным эквивалентам.

Банковские вклады, открытые на срок более 3 (трех) месяцев, относятся к финансовым вложениям.

**3.6.** Общество формирует в бухгалтерском учете расходы по налогу на прибыль и отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

### **3.7. Существенность показателей отчетности и ошибок.**

**3.7.1** В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

**3.7.2** Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

## **4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

В 2025 году существенных ошибок за предыдущие периоды выявлено не было; вступительные остатки бухгалтерского баланса не корректировались.

## **5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

В 2025 году срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации не изменялся.

Информация о наличии и движении нематериальных активов по организации за отчетный период представлена в Таблице **Пояснения. Раздел 1 Нематериальные активы.**

## **6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Способ начисления амортизации не изменялся, пересмотрен срок полезного использования и ликвидационная стоимость некоторых объектов ОС исходя из ожидаемого срока их дальнейшей эксплуатации.

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в Таблице **Пояснения. Раздел 2 Основные средства.**

## **7. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ**

Права пользования активами отражаются по балансовой стоимости.

25 марта 2025 года Общество заключило договор аренды № 3 следующих объектов:

- Объект аренды №1 – офисное помещение (общая площадь 304,14 кв.м)
- Объект аренды №2 – складское помещение (общая площадь 383,2 кв.м)
- Объект аренды №3 – парковочные места
- Объект аренды №4 – стеллаж между воротами 7 и 8

Объекты переданы в пользование по акту-приему передачи 14.04.2025г.

Срок действия договора аренды с 25.03.25 по 13.12.25 (менее 12 месяцев).

Основываясь на том, что пункт 2.4 Договора аренды №3 от 25.03.25 предоставляет Обществу преимущественное право на заключение договора аренды на новый срок, а также в виду того, что Общество намеревается продлевать срок аренды Объектов №1, №2 в будущем и

произвело неотделимые улучшения в арендуемые объекты, Обществом было принято решение о применении правил ФСБУ 25/2018 в отношении учета указанных Объектов аренды.

Аренду объектов №3, №4 принято отражать в качестве операционных расходов без применения ФСБУ 25/2018 в связи с отсутствием намерения Общества арендовать указанные объекты долгосрочно.

Оценивания экономические стимулы, намерения и ожидания сторон, а также невозможность ориентироваться на прошлую практику Общества в связи с мировой геополитической ситуацией, принято решение установить ожидаемый срок аренды Объектов №1, №2 (срок полезного использования ППА) равный 36 месяцев - с 14.04.2025 по 13.04.2028.

Ставка дисконтирования для обязательств по аренде вышеуказанных объектов на срок 3 года определена в размере 21%, что соответствует ключевой ставке ЦБ РФ на дату приема-передачи объектов аренды согласно принятой учетной политике Общества.

Общество до приема объектов аренды в пользование перечислило Арендодателю авансовый платеж в размере 1 031 994,00 рублей в качестве обеспечительного взноса. Основываясь на том, что по Договору аренды по соглашению сторон обеспечительный взнос может быть возвращен или зачен в счет последнего месяца аренды, указанная сумма отражена Обществом на балансе в качестве дебиторской задолженности.

После принятия к учету права пользования активом Общество с разрешения Арендодателя произвело неотделимые улучшения в арендованный объект, стоимость которых по условиям договора Арендодателем не возмещается. Согласно принятой учетной политике, указанные неотделимые улучшения не увеличивают фактическую стоимость данного права пользования и учтены Обществом в составе собственных ОС как отдельный инвентарный объект.

11 ноября 2025 года Обществом было подписано дополнительное соглашение о продлении срока аренды помещений по 13 ноября 2026 года включительно, а также об изменении стоимости аренды с 01 января 2026 года, иных изменений не было. Таким образом в 2025 году параметры учета ППА и арендных обязательств не пересматривались и будут пересмотрены на вышеуказанную дату.

## **7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Общество не осуществляло финансовых вложений в 2025 году.

## **8. ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице **Пояснения. Раздел 3 Запасы.**

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения (фактическая себестоимость запасов не превышает стоимость их продажи).

## **9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице **Пояснения. Раздел 4 Дебиторская задолженность.**

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не менялся.

В связи с наличием дебиторской задолженности, которая не погашена в установленные договором сроки, часть из которой с высокой степенью вероятности не будет погашена, а также не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами, в 2024 году Обществом был создан Резерв по сомнительным долгам, а именно:

| Контрагент<br>Договор<br>Документ                       | Сомнительная задолженность                       |              |                   |                                                    |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------------------------|
|                                                         | Срок оплаты,<br>количество дней<br>задолженности | Сумма        | Сумма обеспечения | Сумма сомнительной<br>задолженности<br>(3а) - (3б) |
| 1                                                       | 2                                                | 3а           | 3б                | 3                                                  |
| ГАЗПРОМ<br>ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ<br>РЯЗАНСКАЯ ОБЛАСТЬ<br>АО | 17.08.2024                                       | 5 328 000,00 | 0,00              | 5 328 000,00                                       |
|                                                         | -501                                             |              |                   |                                                    |
| Яструб Ирина<br>Владимировна ИП                         | 20.02.2022                                       | 755 758,60   | 0,00              | 755 758,60                                         |
|                                                         | -1410                                            |              |                   |                                                    |
| Яструб Ирина<br>Владимировна ИП                         | 25.02.2022                                       | 755 758,60   | 0,00              | 755 758,60                                         |
|                                                         | -1405                                            |              |                   |                                                    |
| Яструб Ирина<br>Владимировна ИП                         | 05.04.2022                                       | 141 835,05   | 0,00              | 141 835,05                                         |
|                                                         | -1366                                            |              |                   |                                                    |
| Яструб Ирина<br>Владимировна ИП                         | 11.04.2022                                       | 122 562,56   | 0,00              | 122 562,56                                         |
|                                                         | -1360                                            |              |                   |                                                    |
| Данилов Александр<br>Владимирович ИП                    | 25.03.2021                                       | 999 979,04   | 0,00              | 999 979,04                                         |
|                                                         | -1741                                            |              |                   |                                                    |
| ГУГЛ ООО                                                | 31.03.2022                                       | 8 848,48     | 0,00              | 8 848,48                                           |
|                                                         | -1375                                            |              |                   |                                                    |
| ИТОГО                                                   |                                                  | 8 112 742,33 | 0,00              | 8 112 742,33                                       |

Со стороны Общества поданы иски о взыскании:

- о взыскании неосновательного обогащения с Индивидуального предпринимателя Данилова Александра Владимировича в размере 999 979,04 рублей за неоказанные услуги по договору № 201219 от 20.12.2019г (Дело от 23.07.2021 №Ф40-147081/21-87-820).

- о взыскании неосновательного обогащения с Индивидуального предпринимателя Яструб Ирины Владимировны в размере 1 775 914,81 рублей за неуплату за поставленный товар по Договору поставки №95/П-2021 от 01.12.2021г. (Дело от 14.02.2025 №А40-202207/24-118-1784).

В 2024 году Общество реализовало товар покупателю АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ РЯЗАНСКАЯ ОБЛАСТЬ». После отгрузки выяснилось, что товар был реализован мошенникам. Обществом поданы обращения в ГУ МВД РФ ПО Г.МОСКВЕ, МВД РОССИИ УМВД РФ ПО РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ, ОБЭП ГУ МВД РОССИИ ПО Г.МОСКВЕ, УВД ПО САО ГУ МВД РОССИИ ПО Г.МОСКВЕ, ГСУ СК РОССИИ ПО Г.МОСКВЕ И ДР. На 31 декабря 2025 года уголовное дело не возбуждено.

## 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице **Пояснения. Раздел 5 Обязательства.**

Общество имеет непогашенную кредиторскую задолженность перед единственным Учредителем Общества - иностранной организацией (доля владения 100%) по двум Договорам займа, заключенным в 2010 году. Валюта договоров займа - Евро. Заемные денежные средства привлекались с целью увеличения оборотного капитала Общества при его создании.

В 2025 году срок погашения задолженности по Договорам займа продлен до 31 декабря 2028г. в связи с чем, указанная задолженность была переведена из краткосрочной кредиторской задолженности в долгосрочную и отражена в разделе IV бухгалтерского баланса.

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице **Пояснения. Раздел 5.3 Оценочные обязательства.**

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 во внебюджетные фонды. 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.

## 12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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 (ПБУ 10/99):

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

**Таблица. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей**

| <b>Вид деятельности</b>           | <b>2025 г.</b> | <b>2024 г.</b> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Продажа товаров, в том числе:     | <b>297 222</b> | <b>440 888</b> |
| Машины для приготовления напитков | 136 296        | 204 983        |
| Запчасти                          | 79 174         | 131 723        |
| Торговые автоматы                 | 78 947         | 94 558         |
| Прочие товары                     | 2 805          | 9 624          |
| Оказание услуг                    | 934            | 857            |
| <b>Итого</b>                      | <b>298 156</b> | <b>441 745</b> |

В 2025 году продано товара на экспорт в размере 17 319 тыс.рублей, в 2024 году - 15 526 тыс. рублей.

| Себестоимость продаж (фактическая себестоимость приобретенных товаров), в том числе: | за 2025 г. | за 2024 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                      | 228 694    | 314 025    |
| Машины для приготовления напитков                                                    | 115 730    | 159 546    |
| Запчасти                                                                             | 40 713     | 67 555     |
| Торговые автоматы                                                                    | 69 658     | 81 740     |
| Прочие товары                                                                        | 2 593      | 5 184      |

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представлены следующим образом:

**Таблица. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат**

| Наименование показателя                                                   | за 2025 г.    | за 2024 г.     |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Материальные затраты                                                      | 2 666         | 4 774          |
| Расходы на оплату труда                                                   | 44 780        | 45 805         |
| Отчисления на социальные нужды                                            | 12 281        | 12 633         |
| Амортизация                                                               | 5 857         | 271            |
| Прочие затраты                                                            | 30 863        | 43 312         |
| <b>Коммерческие расходы (итого расходы по обычным видам деятельности)</b> | <b>96 447</b> | <b>106 795</b> |

### 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

**Таблица. Прочие доходы**

| Прочие доходы                                                                                       | 2025 г.       | 2024 г.      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Курсовые разницы, в т.ч.</b>                                                                     | 42 366        | 0            |
| - по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях               | - 4 106       | 0            |
| - по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте   | 46 472        | 0            |
| Результат от продажи внеоборотных активов                                                           | 137           | 0            |
| Результат от продажи прочего имущества                                                              | 21            | 0            |
| Излишки товара, выявленные в результате инвентаризации                                              | 0             | 11           |
| Доход от безвозмездно полученного имущества                                                         | 61            | 590          |
| Доход при возврате товара, реализованного в прошлом отчетном периоде (прибыль (убыток) прошлых лет) | 0             | 1 878        |
| Прочие доходы                                                                                       | 16            | 0            |
| Премия (кредит-нота)                                                                                | 4 002         | 895          |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                              | 93            | 27           |
| <b>Итого прочие доходы</b>                                                                          | <b>46 696</b> | <b>3 401</b> |

|                                                             |            |
|-------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Проценты к получению, в том числе:</b>                   | <b>964</b> |
| Проценты по вкладам/депозитным счетам сроком до 3-х месяцев | 964        |

**Таблица. Прочие расходы**

| <b>Прочие расходы</b>                                                                                                         | <b>2025 г.</b> | <b>2024 г.</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Курсовые разницы, в т.ч.</b>                                                                                               | <b>0</b>       | <b>12 129</b>  |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях                                         | 0              | - 12 749       |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте                             | 0              | 24 878         |
| Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса                                                   | 2 071          | 7 802          |
| Прибыль (убыток) при возврате товара, реализованного в предыдущем налоговом периоде                                           | 461            | 2 577          |
| <b>Прибыль (убыток) прошлых лет (себестоимость товара, реализованного в предыдущем отчетном периоде) (ошибка прошлых лет)</b> | <b>0</b>       | <b>903</b>     |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями                                                      | 775            | 1 224          |
| Премия покупателю за выполненный объем закупок                                                                                | 1 060          | 2 810          |
| Утилизация бракованного товара                                                                                                | 2 260          | 0              |
| Налоги, сборы и таможенные пошлины                                                                                            | 740            | 0              |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                                                        | 33             | 41             |
| Формирование резерва по сомнительным долгам                                                                                   | 0              | 8 113          |
| Прочие расходы                                                                                                                | 6              | 1 354          |
| <b>Итого прочие расходы</b>                                                                                                   | <b>7 406</b>   | <b>36 953</b>  |

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| <b>Проценты к уплате, в том числе:</b> | <b>4 682</b> |
| Проценты по договорам займа            | 1 870        |
| Проценты по аренде по ФСБУ 25/2018     | 2 812        |

**Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто:**

| <b>Наименование показателя</b>                                                      | <b>Период</b> | <b>Доходы</b> | <b>Расходы</b> | <b>Итого</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| Курсовые разницы                                                                    | за 2025 г.    | 94 397        | -52 031        | 42 366       |
|                                                                                     | за 2024 г.    | 80 029        | -92 158        | - 12 129     |
| Прибыль (убыток) при возврате товара, реализованного в предыдущем налоговом периоде | за 2025 г.    | 2 523         | -2 982         | - 461        |
| Результат от продажи внеоборотных активов (ОС)                                      | За 2025г.     | 164           | -27            | 137          |
| Результат от продажи прочего имущества                                              | За 2025г.     | 25            | -4             | 21           |

В 2025 году Обществом не было выявлено ошибок прошлых лет.

## 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Согласно требованиям, разница между бухгалтерским и налоговым учетом отражена как временные разницы и постоянные разницы.

Согласно ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль рассчитывается по формуле:

|                          |   |   |                                                                                              |   |                                                                                                                                     |   |                                                                                          |   |                                                                                                 |
|--------------------------|---|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Текущий налог на прибыль | = | + | Оборот по счету 99 «Прибыли и убытки» субсчет «Условный расход (доход) по налогу на прибыль» | + | Разница между кредитовым и дебетовым оборотами по счету 99 «Прибыли и убытки» субсчет «Постоянные налоговые обязательства (активы)» | + | Разница между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 «Отложенные налоговые активы» | + | Разница между кредитовым и дебетовым оборотами по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» |
|                          |   | - |                                                                                              | - |                                                                                                                                     | - |                                                                                          | - |                                                                                                 |

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

**Таблица. Налог на прибыль**

|                                                                                                           | 2025 г.         | 2024 г.         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>                                                                | <b>8 505</b>    | <b>- 15 116</b> |
| в том числе:                                                                                              | -               | -               |
| дивиденды полученные                                                                                      | -               | -               |
|                                                                                                           | -               | -               |
| <b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>                                                       | <b>2 126</b>    | <b>- 3 023</b>  |
|                                                                                                           | -               | -               |
| <b>Постоянные налоговые обязательства (активы):</b>                                                       | -               | -               |
| по расходам, не учитываемым для целей налогообложения                                                     | 1 074           | 450             |
| по доходам, не учитываемым для целей налогообложения                                                      | -               | -               |
| <b>Итого</b>                                                                                              | <b>1 074</b>    | <b>450</b>      |
|                                                                                                           | -               | -               |
| <b>Изменение отложенных налоговых обязательств:</b>                                                       | -               | -               |
| по резервам предстоящих расходов                                                                          | - 4 435         | 133             |
| Доходы будущих периодов (положительные курсовые разницы) письмо Минфина от 22.12.22 г. N 03-03-10/126074  | - 13 656        | - 6 645         |
| признание остатка не перенесенного убытка на начало отчетного периода                                     | 0               | 0               |
| <b>Итого, где:</b>                                                                                        | <b>- 18 091</b> | <b>- 6 512</b>  |
| - Изменение ОНО по ставке 20%                                                                             | <b>0</b>        | - 3 781         |
| - Пересчет ОНО по ставке 25%                                                                              | <b>- 18 091</b> | <b>- 2 732</b>  |
|                                                                                                           |                 |                 |
| <b>Изменение отложенных налоговых активов:</b>                                                            |                 |                 |
| Арендные обязательства                                                                                    | 4 541           | 0               |
| По прибыли/убыткам прошлых лет                                                                            | 6 538           | 1 936           |
| Расходы будущих периодов (отрицательные курсовые разницы) письмо Минфина от 22.12.22 г. N 03-03-10/126074 | 3 707           | 7 219           |
| Оценочные обязательства и резервы (резервы отпусков)                                                      | 99              | 406             |
| Оценочные обязательства и резервы (резервы сомнительных долгов)                                           | 0               | 2 028           |

|                                                                                                                                                                                                 |                                          |                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| По резервам предстоящих расходов (основные средства)                                                                                                                                            | 6                                        | -2                                      |
| <b>Итого, где:</b>                                                                                                                                                                              | <b>14 891</b>                            | <b>11 587</b>                           |
| - Изменение ОНА по ставке 20%                                                                                                                                                                   | 0                                        | 6 354                                   |
| - Пересчет ОНА по ставке 25%                                                                                                                                                                    | 14 891                                   | 5 234                                   |
|                                                                                                                                                                                                 |                                          |                                         |
| <b>Отложенный налог на прибыль (стр.2412 отчета о финансовых результатах за 2025/2024 год), где:</b>                                                                                            | <b>3 426 =<br/>(= - 18 091 + 14 665)</b> | <b>5 075 =<br/>(= - 6 512 + 11 587)</b> |
| Отложенный налог на прибыль по ставке 25%                                                                                                                                                       | 3 200 =<br>- 18 091 + 14 891             | 2 573 =<br>- 3 781 + 6 354              |
| Эффект от изменения ставок (25%)                                                                                                                                                                | 0                                        | 2 502 =<br>- 2 732 + 5 234              |
| Отложенный налог на прибыль по ставке 25% за 2024г.<br>(корректировка в связи с подачей уточненной декларация по налогу на прибыль после утверждения и сдачи финансовой отчетности за 2024 год) | -226                                     | 0                                       |
| <b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль для исчисления налога (стр. 120 лист 02 декларации по налогу на прибыль)</b>                                                                      | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                |
| <b>Остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода (стр. 160 Приложения 4 Листа 02 декларации по налогу на прибыль)</b>                                                              | <b>32 994</b>                            | <b>6 843</b>                            |
| <b>Итого текущий налог на прибыль</b>                                                                                                                                                           | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                |

Согласно ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль организации по ставке 25% за 2025 год равен:

$$2\,126 + 1\,074 - 3\,200 (= -18\,091 + 14\,891) = 0$$

Таким образом, текущий налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год - Обществом в 2025 году получен убыток в размере 26 150 591 рублей связи с чем, налог на прибыль равен 0,00 рублей.

Отложенный налоговый актив по убытку, полученному в 2025 году, составляет **6 537 647,85** рублей ( $26\,151 * 25\% = 6\,538$  тыс. руб).

## 15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

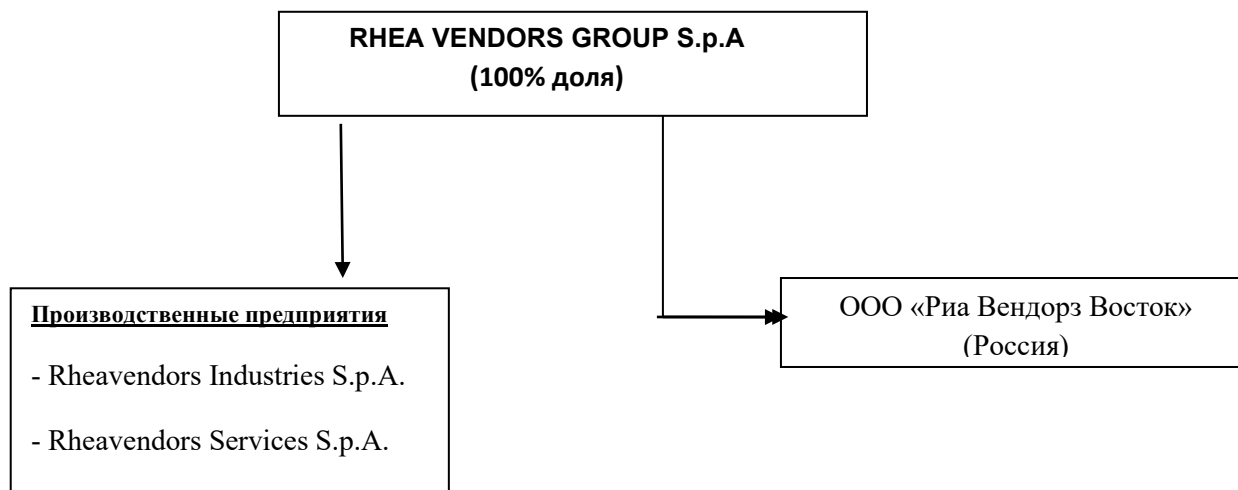
### 15.1 Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем Общества является Хосе Карлос Куадра Нивес.

### 15.2 Информация о связанных сторонах

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

Структура группы компаний Rheavendors представлена ниже:



ООО «Риа Вендорз Восток» приобретает товары у компаний, входящих в группу Rheavendors:

- Rheavendors Industries S.p.A. (Контракт №RVE01.11 от 02.05.11)
- Rheavendors Services S.p.A. (Контракт № RVE03.11 от 03.09.18)

ООО «Риа Вендорз Восток» и RHEA VENDORS GROUP S.P.A. являются аффилированными (взаимозависимыми) лицами: доля прямого участия RHEA VENDORS GROUP S.P.A. в уставном капитале ООО «Риа Вендорз Восток» - 100 %.

Все компании, входящие в группу компаний Rheavendors (см. рисунок «Структура группы компаний Rheavendors»), напрямую на 100 % принадлежат компании RHEA VENDORS GROUP S.P.A., таким образом, ООО «Риа Вендорз Восток» и указанные компании являются связанными сторонами.

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

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество, связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % | Вид операций со связанной стороной                                  | Получено по договору в 2025 г. (руб) | Оплачено (-) / получено (+) | Кредиторская (-) / Дебиторская (+) задолженность на 31.12.2025г. (руб) |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1 | RHEA VENDORS GROUP S.P.A                                                            | Италия, Via Valleggio, 2/bis – 22100 Como                                | 100                                                            | -                                                              | Договор о предоставлении ссуды (№1 от 15.09.2010, №2 от 06.12.2010) | 1 870 288,05*                        | 0,00                        | - 66 674 382,44                                                        |
| 2 | Rheavendors Industries S.p.A.                                                       | Италия, Via Valleggio, 2/bis – 22100 Como                                | Косвенное участие                                              | -                                                              | Контракт № RVE01.11 от 02.05.11 (импорт)                            | 187 273 828,86                       | - 85 419 995,65             | - 284 390 582,34                                                       |
| 3 | Rheavendors Services S.p.A.                                                         | Италия, Viale 5 Giornate, 514-21042 Caronno Pertusella (VA)              | Косвенное участие                                              | -                                                              | Контракт № RVE03.11 от 03.09.18 (импорт)                            | 0,00                                 | 0,00                        | - 4 804 298,71                                                         |

\*начислены проценты по договору о предоставлении ссуды

Состав управленческого персонала организации:

- Генеральный директор;
- Исполнительный директор;
- Заместитель генерального директора по общим вопросам;
- Заместитель главного бухгалтера;
- Директор технического департамента;
- Директор сервисного департамента;
- Заместитель директора технического департамента;
- Руководитель технического департамента;
- Руководитель отдела продаж.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО "Риа Вендорз Восток" (в том числе оплата фиксированной и переменной части заработной платы, оплата сверхурочных часов, оплата за работу в праздничные/ выходные дни, ежегодный оплачиваемый отпуск, оплата премий и иные выплаты, связанные с исполнением работниками своих трудовых обязанностей) составило: в 2025г. – 20 426 тыс. руб., в 2024 г. – 24 026 тыс. руб , 2023 г. – 18 588 тыс. руб.

Страховые взносы, налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды с выплат, начисленных основному управленческому персоналу, составили: в 2025 году – 5 895 тыс. руб., в 2024 году - 6 060 тыс. руб., 2023 году - 4 859 тыс. руб.

Оплата питания основного управленческого персонала, предусмотренное трудовыми договорами с работниками, составило: в 2025 году – 366 тыс.руб., в 2024 году - 256 тыс.руб , в 2023 году - 248 тыс.руб.

Договоры негосударственного пенсионного обеспечения в пользу основного управленческого персонала не заключались.

## 16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

| Группы рисков             | Подверженность организации рискам                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Описание рисков, концентрация                          | Механизм управления рисков                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Изменения, Контроль                                                |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Финансовые риски, в т.ч.: |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                    |
| Рыночные                  | Изменение рыночных параметров:<br><b>- курсы иностранных валют</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Контракты в валюте и условных единицах (1 у.е.=1 евро) | Сокращение рисков (100% предоплата; в случае отсрочки платежа - условие оплаты по курсу ЦБ РФ на дату платежа; контроль цен и фиксирование курса); Ограничение рисков (лимиты)                                                                                                                                                                                                            | <b>Ситуация нестабильная</b> и находится под контролем организации |
|                           | Изменение рыночных параметров:<br><b>- изменение конкурентной среды</b> - спад продаж в связи с падением спроса на европейское оборудование из-за высокой конкуренции с китайскими производителями. Доля продаж европейского оборудования на рынке сокращается из-за санкций и увеличения его стоимости (высокие транспортно-логистические издержки, сложность валютных переводов), в то время как доля оборудования из Китая продолжает расти за счёт ценовой доступности | Вероятность возникновения рисков в будущем             | 1. Продвижение сайта и продукции компании (рекламные кампании на Яндекс директ; в социальных сетях на каналах/страницах компании (Vkontakte, Рутуб, Телеграмм);<br>2. Внедрение новых услуг для клиентов, включающих бесплатное обучение настройке и обслуживанию оборудования, предпродажную подготовку, сервисное обслуживание по всей территории РФ своими силами и силами подрядчиков | Ситуация стабильная и находится под контролем организации          |

|                                |                                                                                                                                                                     |                                                |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                           |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Кредитные                      | Отгрузка товаров с отсрочкой платежа                                                                                                                                | Наличие сомнительной дебиторской задолженности | Уклонение от риска (отказ от неприемлемого уровня риска, отгрузка товара при наличии 100% предоплаты; минимальный перечень финансово-устойчивых компаний, которым предоставляется отсрочка платежа); Мониторинг рисков (расчетов) | Ситуация стабильная и находится под контролем организации |
| Правовые риски                 | Возможность возникновения рисков в случае изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства                                              | Вероятность возникновения рисков в будущем     | Мониторинг рисков; Уклонение от риска (отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым уровнем риска)                                                                                                                        | Ситуация стабильная и находится под контролем организации |
| Страновые и региональные риски | Возможность возникновения рисков в случае введения новых санкций со стороны ЕС (осуществление валютных платежей, расширение санкционного списка товара при импорте) | Вероятность возникновения рисков в будущем     | Мониторинг рисков; Уклонение от риска (отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым уровнем риска)                                                                                                                        | Ситуация стабильная и находится под контролем организации |
| Репутационные риски            | Риски незначительны                                                                                                                                                 | Риски незначительны                            | Мониторинг рисков                                                                                                                                                                                                                 | Без изменений                                             |

## 17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация об обеспечении обязательств представлена в Таблице **Пояснения. Раздел 6 Обеспечения обязательств.**

## 18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 19. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

Раздел II. ПОЯСНЕНИЯ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя                                                                | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                        |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                                                        |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы - всего                                                          | 3а 2025 г. | 183                                            | (6)                                         | 1 167               | -                                              | -                                           | (134)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 350                                          | (140)                                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | 183                 | -                                              | -                                           | (6)         | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 183                                            | (6)                                         |
| в том числе:<br>Исключительное авторское<br>право на программы для ЭВМ,<br>базы данных | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | 1 167               | -                                              | -                                           | (97)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 167                                          | (97)                                        |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| из них исключительные<br>права                                                         | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | 1 167               | -                                              | -                                           | (97)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 167                                          | (97)                                        |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Прочие нематериальные<br>активы                                                        | 3а 2025 г. | 183                                            | (6)                                         | -                   | -                                              | -                                           | (37)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 183                                            | (43)                                        |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | 183                 | -                                              | -                                           | (6)         | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 183                                            | (6)                                         |
| из них исключительные<br>права                                                         | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | списано                                        |                                             | Изменения за период |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | амортизация         | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                          |            |                                                |                                             |           |                                                |                                             |                     |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

1.3. 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                     | 1 210                 | 177                   | -                     |
| в том числе:                                                     |                       |                       |                       |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 1 070                 | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                                    | -                     | -                     | -                     |
| Прочие нематериальные активы                                     | 140                   | 177                   | -                     |
| из них созданные организацией                                    | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего                   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                     |                       |                       |                       |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                                    | -                     | -                     | -                     |
| Прочие нематериальные активы                                     | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                                    | -                     | -                     | -                     |

1.4. 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 | -                     | -                     | -                     |

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                             | Период     | На начало года         |                            | Изменения за период |             |         |                                                            | На конец периода       |                            |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                     |            | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в<br>качестве<br>нематериальных<br>активов | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
|                                                                     |            |                        |                            |                     |             |         |                                                            |                        |                            |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | -                      | -                          | 1 167               | -           | -       | (1 167)                                                    | -                      | -                          |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                      | -                          | 183                 | -           | -       | (183)                                                      | -                      | -                          |
| в том числе:                                                        |            |                        |                            |                     |             |         |                                                            |                        |                            |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных    | 3а 2025 г. | -                      | -                          | 1 167               | -           | -       | (1 167)                                                    | -                      | -                          |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |

|                                                                  |            |   |   |     |   |   |       |   |   |
|------------------------------------------------------------------|------------|---|---|-----|---|---|-------|---|---|
| Прочие нематериальные активы                                     | 3а 2025 г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
|                                                                  | 3а 2024 г. | - | - | 183 | - | - | (183) | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего  | 3а 2025 г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
|                                                                  | 3а 2024 г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| в том числе:<br>Прочие нематериальные активы                     | 3а 2025 г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
|                                                                  | 3а 2024 г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
|                                                                  | 3а 2024 г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| в том числе:<br>Прочие нематериальные активы                     | 3а 2025 г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
|                                                                  | 3а 2024 г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |

**1.6. 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                                                       | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                      | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                      | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |

## 2. Основные средства

### 2.1. 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 | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |  |
|                                                                              |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |  |
| Основные средства (за<br>исключением инвестиционной<br>недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 5 937                                          | (3 535)                                     | 2 226               | (1 996)                                        | 1 996                                       | (882)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 6 167                                          | (2 421)                                     |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 3 727                                          | (3 270)                                     | 2 210               | -                                              | -                                           | (265)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 5 937                                          | (3 535)                                     |  |
| в том числе:<br>Машины и оборудование<br>(кроме офисного)                    | 3а 2025 г. | 1 198                                          | (1 087)                                     | -                   | (437)                                          | 437                                         | (55)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 761                                            | (706)                                       |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 1 198                                          | (1 032)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (55)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 198                                          | (1 087)                                     |  |
| Офисное оборудование                                                         | 3а 2025 г. | 2 692                                          | (593)                                       | 114                 | -                                              | -                                           | (520)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 2 806                                          | (1 113)                                     |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 482                                            | (405)                                       | 2 210               | -                                              | -                                           | (188)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 2 692                                          | (593)                                       |  |
| Производственный и<br>хозяйственный инвентарь                                | 3а 2025 г. | 1 508                                          | (1 315)                                     | 699                 | (1 020)                                        | 1 020                                       | (96)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 186                                          | (391)                                       |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 1 508                                          | (1 294)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (21)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 508                                          | (1 315)                                     |  |
| Капитальные вложения в<br>арендованное имущество                             | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | 1 287               | -                                              | -                                           | (195)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 287                                          | (195)                                       |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
| Другие виды основных<br>средств                                              | 3а 2025 г. | 539                                            | (539)                                       | 127                 | (539)                                          | 539                                         | (16)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 127                                            | (16)                                        |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 539                                            | (539)                                       | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 539                                            | (539)                                       |  |
| Инвестиционная недвижимость<br>- всего                                       | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |

### 2.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя               | Период     | На начало года                              |                                             | Изменения за период                                               |                                                        |                                             |             |             |                                             | На конец периода           |                                             |                                             |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                       |            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило (с<br>учетом<br>пересмотра<br>фактической<br>стоимости) | списано (с учетом пересмотра<br>фактической стоимости) |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                  |                            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                       |            |                                             |                                             |                                                                   | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость            | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |                                             |                                             |
| Права пользования активами -<br>всего | 3а 2025 г. | -                                           | -                                           | 22 390                                                            | -                                                      | -                                           | (4 975)     | -           | -                                           | -                          | 22 390                                      | (4 975)                                     |
|                                       | 3а 2024 г. | -                                           | -                                           | -                                                                 | -                                                      | -                                           | -           | -           | -                                           | -                          | -                                           | -                                           |
| в том числе:<br>Здания                | 3а 2025 г. | -                                           | -                                           | 22 390                                                            | -                                                      | -                                           | (4 975)     | -           | -                                           | -                          | 22 390                                      | (4 975)                                     |
|                                       | 3а 2024 г. | -                                           | -                                           | -                                                                 | -                                                      | -                                           | -           | -           | -                                           | -                          | -                                           | -                                           |

### 2.3. 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      | 21 161                | 2 402                 | 457                   |
| в том числе:                                  |                       |                       |                       |
| Здания                                        | 17 415                | -                     | -                     |
| Машины и оборудование (кроме офисного)        | 55                    | 111                   | 166                   |
| Офисное оборудование                          | 1 693                 | 2 099                 | 77                    |
| Производственный и хозяйственный инвентарь    | 795                   | 192                   | 214                   |
| Другие виды основных средств                  | 111                   | -                     | -                     |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | 1 092                 | -                     | -                     |
| Неамортизируемые основные средства - всего    | -                     | -                     | -                     |

### 2.4. 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                                      | -                     | -                     | -                     |

## 2.5. 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               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 24 617              | -           | -       | (24 617)                                    | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 2 210               | -           | -       | (2 210)                                     | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Производственный и хозяйственный инвентарь                  | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 699                 | -           | -       | (699)                                       | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Право пользования активом                                                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 22 390              | -           | -       | (22 390)                                    | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Офисное оборудование                                                        | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 114                 | -           | -       | (114)                                       | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 2 210               | -           | -       | (2 210)                                     | -                   | -                       |
| Другие виды основных средств                                                | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 127                 | -           | -       | (127)                                       | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения в арендованное имущество                               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 1 287               | -           | -       | (1 287)                                     | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

## 2.6. 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. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

### 3. Запасы

#### 3.1. 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. | 231 915                   | -                      | 217 935             | (234 503)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 215 347                   | -                      |
|                         | 3а 2024 г. | 252 678                   | -                      | 300 050             | (320 814)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 231 915                   | -                      |
| в том числе:            |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы       | 3а 2025 г. | 204                       | -                      | 2 838               | (2 237)                   | -                      | -                      | 9                         | -                      | 814                       | -                      |
|                         | 3а 2024 г. | 242                       | -                      | 3 268               | (3 305)                   | -                      | -                      | (1)                       | -                      | 204                       | -                      |
| Товары                  | 3а 2025 г. | 231 711                   | -                      | 215 097             | (232 266)                 | -                      | -                      | (9)                       | -                      | 214 533                   | -                      |
|                         | 3а 2024 г. | 252 437                   | -                      | 296 782             | (317 509)                 | -                      | -                      | 1                         | -                      | 231 711                   | -                      |

#### 3.2. 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   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Товары                                | -                     | -                     | -                     |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

#### 4. Дебиторская задолженность

##### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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        | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | За 2025 г. | 109 296              | (8 113)                       | 28 320                                                                                                                       | 93                                 | (34 237) | (1)        | -                      | -                    | 103 470              | (8 113)                       |
|                                                       | За 2024 г. | 157 905              | -                             | 48 503                                                                                                                       | -                                  | (97 111) | -          | -                      | -                    | 109 296              | (8 113)                       |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 5 693                | (1 009)                       | 1 173                                                                                                                        | -                                  | (3 729)  | -          | -                      | -                    | 3 136                | (1 009)                       |
|                                                       | За 2024 г. | 4 132                | -                             | 3 203                                                                                                                        | -                                  | (1 642)  | -          | -                      | -                    | 5 693                | (1 009)                       |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 64 955               | (7 104)                       | 25 556                                                                                                                       | -                                  | (27 993) | (1)        | -                      | -                    | 62 517               | (7 104)                       |
|                                                       | За 2024 г. | 122 786              | -                             | 36 581                                                                                                                       | -                                  | (94 412) | -          | -                      | -                    | 64 955               | (7 104)                       |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 2025 г. | 1 160                | -                             | 2 301                                                                                                                        | 93                                 | (1 010)  | -          | -                      | -                    | 2 544                | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 600                  | -                             | 1 038                                                                                                                        | -                                  | (479)    | -          | -                      | -                    | 1 160                | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                           | За 2025 г. | 2 973                | -                             | (2 973)                                                                                                                      | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 6 638                | -                             | (3 665)                                                                                                                      | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 2 973                | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                        | За 2025 г. | 1 267                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (215)    | -          | -                      | -                    | 1 051                | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 725                  | -                             | 542                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1 267                | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами                         | За 2025 г. | -                    | -                             | 205                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 205                  | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 38                   | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (38)     | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям              | За 2025 г. | 33 249               | -                             | 1 978                                                                                                                        | -                                  | (1 289)  | -          | -                      | -                    | 33 938               | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 22 985               | -                             | 10 804                                                                                                                       | -                                  | (540)    | -          | -                      | -                    | 33 249               | -                             |
| Расходы будущих периодов                              | За 2025 г. | -                    | -                             | 80                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 80                   | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого                                                 | За 2025 г. | 109 296              | (8 113)                       | 28 320                                                                                                                       | 93                                 | (34 237) | (1)        | -                      | X                    | 103 470              | (8 113)                       |
|                                                       | За 2024 г. | 157 905              | -                             | 48 503                                                                                                                       | -                                  | (97 111) | -          | -                      | X                    | 109 296              | (8 113)                       |

##### 4.2. 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                                                 | 11 810                | 3 697                | 16 739                | 8 626                | 8 933                 | 8 933                |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 009                 | -                    | 1 009                 | -                    | -                     | -                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 10 801                | 3 697                | 15 730                | 8 626                | 8 933                 | 8 933                |

## 5. Обязательства

### 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | -              | -                                                                                                  | -                                  | (8 019)  | -         | 74 694               | 66 674           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 76 296         | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | (76 296)             | -                |
| в том числе:<br>Долгосрочные займы                    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | (4 671)  | -         | 35 380               | 30 709           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 42 003         | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | (42 003)             | -                |
| Проценты по займам и кредитам                         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | (3 348)  | -         | 39 314               | 35 965           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 34 293         | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | (34 293)             | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | 3а 2025 г. | 311 512        | 62 646                                                                                             | 29                                 | (5 175)  | (9)       | (74 694)             | 294 311          |
|                                                       | 3а 2024 г. | 308 281        | 24 131                                                                                             | 2 509                              | (86 553) | (13 151)  | 76 296               | 311 512          |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 229 329        | 61 304                                                                                             | 29                                 | (1 306)  | -         | -                    | 289 356          |
|                                                       | 3а 2024 г. | 297 694        | 408                                                                                                | 20                                 | (68 792) | -         | -                    | 229 329          |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | 2 292          | -                                                                                                  | -                                  | (2 282)  | (9)       | -                    | 1                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 8 214          | 2 111                                                                                              | -                                  | (8 033)  | -         | -                    | 2 292            |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | 378            | 50                                                                                                 | -                                  | (378)    | -         | -                    | 50               |
|                                                       | 3а 2024 г. | 8              | 369                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 378              |
| Краткосрочные займы                                   | 3а 2025 г. | 35 380         | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | (35 380)             | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | 9 660                                                                                              | -                                  | (9 516)  | (6 767)   | 42 003               | 35 380           |
| Проценты по займам и кредитам                         | 3а 2025 г. | 39 314         | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | (39 314)             | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | 8 916                                                                                              | 2 489                              | -        | (6 384)   | 34 293               | 39 314           |
| Расчеты по налогам и сборам                           | 3а 2025 г. | 273            | 10                                                                                                 | -                                  | (265)    | -         | -                    | 18               |
|                                                       | 3а 2024 г. | 156            | 150                                                                                                | -                                  | (33)     | -         | -                    | 273              |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | 3а 2025 г. | 2 396          | 1 178                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 3 574            |
|                                                       | 3а 2024 г. | 706            | 1 689                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 2 396            |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | 3а 2025 г. | 1 153          | 105                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 1 258            |
|                                                       | 3а 2024 г. | 810            | 343                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 1 153            |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                  | 3а 2025 г. | 997            | -                                                                                                  | -                                  | (944)    | -         | -                    | 53               |
|                                                       | 3а 2024 г. | 688            | 484                                                                                                | -                                  | (175)    | -         | -                    | 997              |
| Расчеты с подотчетными лицами                         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 4              | -                                                                                                  | -                                  | (4)      | -         | -                    | -                |

|       |            |         |        |       |          |          |   |         |
|-------|------------|---------|--------|-------|----------|----------|---|---------|
| Итого | За 2025 г. | 311 512 | 62 646 | 29    | (13 194) | (9)      | X | 360 985 |
|       | За 2024 г. | 384 577 | 24 131 | 2 509 | (86 553) | (13 151) | X | 311 512 |

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                                 | 264 771               | 223 216               | 231 296               |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 264 771               | 223 216               | 231 296               |

5.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                           |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                           |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего           | 3а 2025 г. | 3 216          | 2 859               | 2 464    | -                    | 3 610            |
|                                           | 3а 2024 г. | 1 986          | 2 732               | 1 502    | -                    | 3 216            |
| в том числе:<br>Резерв ежегодных отпусков | 3а 2025 г. | 3 216          | 2 859               | 2 464    | -                    | 3 610            |
|                                           | 3а 2024 г. | 1 986          | 2 732               | 1 502    | -                    | 3 216            |

6. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | 1                     | 1                     | 1                     |
| в том числе:<br>Халмер  | 1                     | 1                     | 1                     |

Генеральный директор

(наименование должности)

" " \_\_\_\_\_

2026 г.

Тищенко Наталья

Чунсековна

(расшифровка подписи)