

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	12 294	(4 470)	5 412	-	-	(4 165)	-	-	-	-	-	-	17 706	(8 635)
	3а 2024 г.	10 880	(977)	1 414	-	-	(3 493)	-	-	-	-	-	-	12 294	(4 470)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	10 602	(3 350)	5 412	-	-	(4 019)	-	-	-	-	-	-	16 014	(7 368)
	3а 2024 г.	9 452	-	1 150	-	-	(3 350)	-	-	-	-	-	-	10 602	(3 350)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные образцы	3а 2025 г.	549	(216)	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-	-	549	(333)
	3а 2024 г.	549	(98)	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-	-	549	(216)
из них исключительные права	3а 2025 г.	549	(216)	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-	-	549	(333)
	3а 2024 г.	549	(98)	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-	-	549	(216)
Другие НМА	3а 2025 г.	1 142	(905)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	-	1 142	(933)
	3а 2024 г.	879	(879)	264	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	1 142	(905)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 142	(905)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	-	1 142	(933)
	3а 2024 г.	879	(879)	264	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	1 142	(905)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	9 071	7 824	9 903
в том числе:			
Программы ЭВМ	8 646	7 253	9 452
из них созданные организацией	-	-	-
Промышленные образцы	216	333	451
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	209	238	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	6 531	-	(341)	(5 412)	779	-
	3а 2024 г.	279	-	1 265	-	(131)	(1 414)	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	1 120	-	(341)	-	779	-
	3а 2024 г.	29	-	365	-	(131)	(264)	-	-

Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	5 412	-	-	(5 412)	-	-
	За 2024 г.	250	-	900	-	-	(1 150)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	2 365	87	-	2 452	-
	За 2024 г.	773	1 591	-	2 365	-
в том числе: Товарные знаки	За 2025 г.	2 365	87	-	2 452	-
	За 2024 г.	773	1 591	-	2 365	-
из них исключительные права	За 2025 г.	2 365	87	-	2 452	-
	За 2024 г.	773	1 591	-	2 365	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	165 532	(83 855)	22 900	(10 132)	8 475	(25 903)	-	-	-	-	-	178 300	(101 284)
	За 2024 г.	138 725	(70 307)	36 747	(9 939)	9 939	(23 487)	-	-	-	-	-	165 532	(83 855)
в том числе:														
Сооружения	За 2025 г.	2 062	(2 028)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	2 062	(2 062)
	За 2024 г.	2 062	(1 622)	-	-	-	(406)	-	-	-	-	-	2 062	(2 028)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	23 696	(15 475)	4 859	(2 180)	2 180	(3 482)	-	-	-	-	-	26 375	(16 777)
	За 2024 г.	21 818	(12 764)	2 617	(738)	738	(3 449)	-	-	-	-	-	23 696	(15 475)
Офисное оборудование	За 2025 г.	46 780	(25 667)	2 845	(1 727)	1 727	(6 671)	-	-	-	-	-	47 898	(30 611)
	За 2024 г.	47 613	(22 578)	4 401	(5 234)	5 234	(8 323)	-	-	-	-	-	46 780	(25 667)
Транспортные средства	За 2025 г.	16 252	(9 776)	1 100	(4 269)	2 612	(1 765)	-	-	-	-	-	13 083	(8 929)
	За 2024 г.	16 252	(7 530)	-	-	-	(2 246)	-	-	-	-	-	16 252	(9 776)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	62 778	(25 934)	10 468	(147)	147	(10 588)	-	-	-	-	-	73 100	(36 376)
	За 2024 г.	38 733	(21 822)	25 736	(1 691)	1 691	(5 804)	-	-	-	-	-	62 778	(25 934)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	13 964	(4 974)	3 628	(1 810)	1 810	(3 364)	-	-	-	-	-	15 782	(6 528)
	За 2024 г.	12 246	(3 991)	3 993	(2 276)	2 276	(3 259)	-	-	-	-	-	13 964	(4 974)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	77 017	81 677	68 417
в том числе:			
Сооружения	-	34	439
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 598	8 221	9 054
Офисное оборудование	17 287	21 113	25 035
Транспортные средства	4 154	6 476	8 722
Производственный и хозяйственный инвентарь	36 724	36 844	16 912
Другие виды основных средств	9 254	8 990	8 255
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	525	-	14 691	-	(8 610)	(6 486)	120	-
	3а 2024 г.	-	-	27 853	-	(23 126)	(4 201)	525	-
в том числе: Прослеживаемые	3а 2025 г.	-	-	1 875	-	-	(1 875)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для собствен нужд	3а 2025 г.	-	-	2 001	-	(1 653)	(348)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 569	-	(15 724)	(845)	-	-
ОС	3а 2025 г.	-	-	8 149	-	(6 159)	(1 990)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 274	-	(415)	(859)	-	-
Запчасти	3а 2025 г.	-	-	14	-	(14)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	(1)	-	-	-
Складское оборудование	3а 2025 г.	-	-	747	-	(19)	(728)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 600	-	(3 600)	-	-	-
Компьютеры	3а 2025 г.	-	-	379	-	(1)	(378)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	314	-	-	(314)	-	-
ХОЗТОВАРЫ	3а 2025 г.	-	-	278	-	(278)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	214	-	(214)	-	-	-
Материалы	3а 2025 г.	405	-	1 248	-	(486)	(1 168)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 725	-	(137)	(2 183)	405	-
Мебель	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 035	-	(3 035)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	696	-	15 719	-	-	(16 414)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	33 241	-	-	(32 545)	696	-
в том числе: Оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 296	-	-	(1 296)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации 1	3а 2025 г.	-	-	584	-	-	(584)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	345	-	-	(345)	-	-
Складское стеллажное оборудование	3а 2025 г.	-	-	2 730	-	-	(2 730)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	147	-	-	(147)	-	-
Модернизация складского стеллажного оборудования	3а 2025 г.	-	-	569	-	-	(569)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 496	-	-	(1 496)	-	-
Система освещения 1	3а 2025 г.	-	-	1 302	-	-	(1 302)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 448	-	-	(1 448)	-	-
Модернизация СКС 1	3а 2025 г.	-	-	110	-	-	(110)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	284	-	-	(284)	-	-
Система освещения 2	3а 2025 г.	-	-	527	-	-	(527)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	342	-	-	(342)	-	-

Система охранная СКУД	За 2025 г.	696	-	724	-	-	(1 420)	-	-
	За 2024 г.	-	-	696	-	-	-	696	-
Система пожарной сигнализации 2	За 2025 г.	-	-	915	-	-	(915)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация стеллажей 1	За 2025 г.	-	-	283	-	-	(283)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация стеллажей 2	За 2025 г.	-	-	335	-	-	(335)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Паллетоупаковщик	За 2025 г.	-	-	261	-	-	(261)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажи на склад (НН)	За 2025 г.	-	-	6 083	-	-	(6 083)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплект стеллажей (НН)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 178	-	-	(1 178)	-	-
Система кондиционирования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	202	-	-	(202)	-	-
СКС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	665	-	-	(665)	-	-
Модернизация Системы видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	512	-	-	(512)	-	-
Модернизация Системы контроля и управления доступом (СКУД)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	528	-	-	(528)	-	-
Компьютер	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
Комплект стеллажного оборудования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 747	-	-	(18 747)	-	-
Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-
Система контроля и управления доступом (СКУД)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	473	-	-	(473)	-	-
Стеллажи на склад (Самара)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	540	-	-	(540)	-	-
Мезонин на склад (Самара)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 452	-	-	(3 452)	-	-
Система кондиционирования и вентиляции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	207	-	-	(207)	-	-
Ограждение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	851	-	-	(851)	-	-
Складское рабочее место	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	580	-	-	(580)	-	-
Сплит-система кассетного типа	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	203	-	-	(203)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	140	-	-	-	-	-	-	-	140	-
	За 2024 г.	140	-	-	-	-	-	-	-	140	-
в том числе:	За 2025 г.	140	-	-	-	-	-	-	-	140	-
	За 2024 г.	140	-	-	-	-	-	-	-	140	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	722 907	46 409	370 153	419 430	250 460	-	161 878	-	673 630	(42 173)
	За 2024 г.	714 175	(433)	277 771	269 039	4 241	-	51 083	-	722 907	46 409
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	417 600	-	21 000	10 000	-	-	-	-	428 600	-
	За 2024 г.	364 600	-	122 000	690 000	-	-	-	-	417 600	-
Приобретение ценных бумаг	За 2025 г.	305 307	46 409	349 153	409 430	250 460	-	161 878	-	245 030	(42 173)
	За 2024 г.	349 575	(433)	155 771	200 039	4 241	-	51 083	-	305 307	46 409
Итого	За 2025 г.	723 047	46 409	370 153	419 430	250 460	-	161 878	-	673 770	(42 173)
	За 2024 г.	714 315	(433)	277 771	269 039	4 241	-	51 083	-	723 047	46 409

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 347 846	-	12 483 674	(12 530 607)	-	-	X	X	2 300 914	-
	За 2024 г.	1 691 623	-	12 941 236	(12 285 013)	-	-	X	X	2 347 846	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 927	-	42 069	(47 781)	-	-	7 106	-	5 321	-
	За 2024 г.	5 155	-	42 640	(43 868)	-	-	1 406	-	3 927	-
Товары	За 2025 г.	2 343 919	-	12 441 605	(12 482 827)	-	-	(7 106)	-	2 295 593	-
	За 2024 г.	1 686 468	-	12 900 639	(12 241 144)	-	-	(2 043)	-	2 343 919	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 240 177	(4 240 177)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	128 726	41 947	24 054
в том числе:			
Товары	128 726	41 947	24 054
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 646 532	(17 436)	2 449 995	-	(1 987 753)	-	(8 234)	-	3 108 774	(24 333)
	За 2024 г.	2 268 780	(14 273)	2 050 037	336	(1 672 621)	-	(9 023)	-	2 646 532	(17 436)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	345 219	(30)	239 480	-	(310 185)	-	-	-	274 514	(56)
	За 2024 г.	385 532	(276)	297 643	-	(337 956)	-	(276)	-	345 219	(30)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 615 090	(17 406)	1 835 656	-	(1 587 028)	-	(8 234)	-	1 863 718	(24 277)
	За 2024 г.	1 342 792	(13 997)	1 596 246	-	(1 323 949)	-	(8 747)	-	1 615 090	(17 406)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	82 293	-	101 397	-	(23 977)	-	-	-	159 713	-
	За 2024 г.	49 792	-	33 805	-	(1 304)	-	-	-	82 293	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	89 510	-	26 287	-	(64 517)	-	-	-	51 280	-
	За 2024 г.	43 417	-	47 322	336	(1 565)	-	-	-	89 510	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	136	-	14 065	-	(136)	-	-	-	14 065	-
	За 2024 г.	6 746	-	75	-	(6 685)	-	-	-	136	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	149	-	151	-	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	-	-	149	-	-	-	-	-	149	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 330	-	60	-	-	-	-	-	1 390	-
	За 2024 г.	1 095	-	235	-	-	-	-	-	1 330	-
Прочая	За 2025 г.	512 806	-	232 898	-	(1 909)	-	-	-	743 794	-
	За 2024 г.	439 406	-	74 563	-	(1 163)	-	-	-	512 806	-
Итого	За 2025 г.	2 646 532	(17 436)	2 449 995	-	(1 987 753)	-	(8 234)	X	3 108 774	(24 333)
	За 2024 г.	2 268 780	(14 273)	2 050 037	336	(1 672 621)	-	(9 023)	X	2 646 532	(17 436)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 717 946	1 871 754	-	(1 699 723)	-	-	2 889 977
	За 2024 г.	1 813 190	1 986 670	1	(1 081 915)	-	-	2 717 946
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 499 802	1 707 121	-	(1 498 221)	-	-	1 708 702
	За 2024 г.	1 040 020	1 499 471	1	(1 039 691)	-	-	1 499 802
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 336	21 748	-	(20 725)	-	-	22 358
	За 2024 г.	14 392	20 736	-	(13 793)	-	-	21 336
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	392	14 781	-	(25)	-	-	15 148
	За 2024 г.	383	54	-	(45)	-	-	392
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	531	243	-	(336)	-	-	438
	За 2024 г.	312	281	-	(62)	-	-	531
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	900 880	-	-	(131 054)	-	-	769 826
	За 2024 г.	520 421	380 459	-	-	-	-	900 880
Краткосрочные займы	За 2025 г.	25 000	-	-	(25 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	25 000	-	-	-	-	25 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	475	17 896	-	(475)	-	-	17 896
	За 2024 г.	7 287	475	-	(7 287)	-	-	475
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 128	145	-	(4 519)	-	-	11 754
	За 2024 г.	8 028	8 100	-	-	-	-	16 128
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	114 103	103 591	-	-	-	-	217 695
	За 2024 г.	135 021	-	-	(20 918)	-	-	114 103
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	111	-	-	(111)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	46 317	3 300	-	-	-	-	49 617
	За 2024 г.	34 708	11 610	-	-	-	-	46 317
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	73 615	2 926	-	-	-	-	76 541
	За 2024 г.	52 499	21 116	-	-	-	-	73 615
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	145	4	-	(145)	-	-	4
	За 2024 г.	8	145	-	(8)	-	-	145

Итого	За 2025 г.	2 717 946	1 871 754	-	(1 699 723)	-	X	2 889 977
	За 2024 г.	1 813 190	1 986 670	1	(1 081 915)	-	X	2 717 946

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 370	11 121	-	27 370	11 121
	За 2024 г.	5 149	22 221	-	-	27 370
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	27 370	11 121	-	27 370	11 121
	За 2024 г.	5 149	22 221	-	-	27 370

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 515 800	12 267 299
Затраты на оплату труда	2 200 398	1 844 950
Отчисления на социальные нужды	640 607	533 862
Амортизация	30 068	26 980
Прочие затраты	2 040 778	1 752 258
Итого по элементам	17 427 651	16 425 349
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 427 651	16 425 349

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ОПТИКОМ»
ЗА 2025 ГОД**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ОптиКом» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Утверждение годовой бухгалтерской отчетности осуществляется Советом директоров Общества, это предусмотрено положениями Устава Общества и согласуется с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Дата утверждения 13 марта 2026 года.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения и краткая характеристика деятельности Общества

Общая информация

Полное наименование	Непубличное Акционерное общество «ОптиКом» (далее по тексту – «Общество»)
Сокращенное наименование	АО «ОптиКом»
ИНН / КПП	7734523776/772401001
ОГРН	1057746393748
Юридический адрес	115404, Москва, улица Рязская, дом 13, корпус 1, эт 4, пом I, к 19

Почтовый адрес	123060, Москва, 1-ый Волоколамский проезд, д. 10 стр. 1
Телефон	8 (495) 980-06-48
Web	https://www.opti-com.ru/
Адрес электронной почты	info@opti-com.ru
Вид(ы) деятельности (ОКВЭД)	46.90 Оптовая торговля непроеизводственными товарами
ОКПО	76567904
ОКТМО	45911000000

1.1. Сведения об образовании юридического лица

АО «ОптиКом» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве «09» марта 2005 г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве «09» марта 2005г., серия 77 № 006687012.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность работающих		Численность сотрудников на конец года	
2025	2024	2025	2024
1297	1234	1336	1388

1.3. Сведения о руководстве и об органах управления Общества

Сведения об единоличном исполнительном органе

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
Рогожко Максим Валерьевич	Генеральный директор	Приказ № 1	09.02.2005	Неопределенный срок

Сведения о главном бухгалтере Общества

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
Конобеевская Светлана Николаевна	Главный бухгалтер	Приказ № ОП-21.08.3	21.08.2023	Неопределенный срок

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников Общества
- Совет директоров, в который по состоянию на 31.12.2025 входят следующие лица:

Рогожко Максим Валерьевич
Гребчинский Борис Олегович
Павленко Вера Николаевна
Тюхменев Дмитрий Юрьевич
Ковальская Наталья Борисовна

1.4. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось. Уставный капитал оплачен полностью.

Учредителями и участниками Общества являются:

- физическое лицо (гражданин Российской Федерации) Рогожко Максим Валерьевич
- физическое лицо (гражданин Российской Федерации) Грабчинский Борис Олегович
- физическое лицо (гражданин Российской Федерации) Дурьнина Инна Сергеевна
- физическое лицо (гражданин Российской Федерации) Маралин Сергей Владимирович

1.5. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества имеются следующие обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2025 г.:

Тип	Место нахождения
Обособленное подразделение	123060, г. Москва, 1-ый Волоколамский пр-д, д.10, стр.1
Обособленное подразделение	143581, Московская обл., г.о. Истра, д. Лешково, зд. 212/5
Обособленное подразделение	603124, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, Московское ш. 300, лит. Ф1, П4, П5а
Обособленное подразделение	443070, Самарская обл., г. Самара, Верхне-Карьерная ул., 3А
Обособленное подразделение	188663, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Кузьмоловский г.п, ул. Заводская 3, 360 Г
Обособленное подразделение	354395, Краснодарский край, г. Сочи, Гастелло ул., 30а
Обособленное подразделение	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская 126/1 пом.1

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) – это ныне действующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основные принципы составления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный приказом Минфина России от 04 октября 2023 г. № 157н и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н (с изменениями и дополнениями), а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю актива бухгалтерского баланса за отчетный период составляет не менее 25 %.

В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов зачитываются, если они возникли в результате одного или нескольких фактов хозяйственной жизни. По следующим показателям зачитываются прочие доходы и расходы:

- курсовые разницы;
- результат переоценки ценных бумаг, включаемый в доходы или расходы отчетного периода;

- результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода;
- результаты инвентаризации.

В Отчете о финансовых результатах по выручке и себестоимости продаж выводятся отдельные показатели по номенклатурным группам, суммарная доля выручки которых составляет не менее 95%.

3.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год, утвержденная Приказом № 2 от 31 декабря 2024 г., сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н), действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Оценка имущества и хозяйственных операций осуществляется в рублях и копейках.

3.1.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Проводилась проверка на обесценение ОС, обесценение ОС не выявлено.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п.7.4. ПБУ1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного ниже, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость 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. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления:

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 (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не проводится.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

3.1.2. Учет объектов аренды

При организации бухгалтерского учета объектов аренды руководствовались ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производилось в отношении каждого предмета аренды.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев при одновременном выполнении условий, установленных в пункте 12 ФСБУ 25/2018:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования. Процент дисконтирования рассчитывается как возможная процентная ставка привлечения дополнительных заемных средств в размере с учетом сложившейся конъюнктуры денежного рынка, средних доходностей долговых инструментов банковского сектора неинвестиционного рейтинга на дюрации 10 лет.

Способ амортизации ППА – линейный.

Для определения срока договора аренды (ППА права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

3.1.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- товарные знаки, созданные сторонними лицами.

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется на забалансовом счете 014 «Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации» рабочего плана счетов.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости (сумма всех фактических расходов), кроме НДС и возмещаемых налогов.

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Если срок полезного использования нематериального актива документацией не определен, то он устанавливается распоряжением руководителя.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Установленные сроки полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяются на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение

которого предполагается использовать нематериальные активы, срок их полезного использования должен быть изменен.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

3.1.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Первоначальная оценка ценных бумаг при принятии ценных бумаг к учету определяется по совокупности фактических затрат, связанных с приобретением данной ценной бумаги. Курсовые разницы, возникающие при приобретении ценных бумаг, относятся соответственно на увеличение (уменьшение) первоначальной стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и/или расходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, Общество равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относит разницу между первоначальной и номинальной стоимостью на финансовые результаты в составе процентов к получению, и на увеличение стоимости финансовых вложений.

3.1.5. Запасы

Учет и оценка запасов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

В составе запасов учитываются активы, потребляемые (продаваемые) в течение обычного операционного цикла либо используемые в течение срока, не превышающего 12 месяцев. (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования.

Не включаются в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения запасов.

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости материальных ценностей.

Не применяется ФСБУ 5/2019 к порядку учета запасов для управленческих нужд. Запасами для управленческих нужд являются расходы на канцелярию, хозяйственные и иные материальные ценности, используемые Обществом повседневно. Такие расходы учитываются единовременно в том периоде, в котором они были произведены и документально оформлены.

3.1.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Расходы по займам/кредитам равномерно (ежемесячно) признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Долгосрочная задолженность не переводится в краткосрочную, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

3.1.7. Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (методом начисления):

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - б) сумма выручки может быть определена;
 - в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
 - г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются: доходы от реализации товаров

Прочими доходами Общества являются доходы:

- от продажи имущества;
- от сдачи имущества в аренду;
- от полученных дивидендов по акциям;
- доходы в виде процентов по облигациям;
- проценты, полученные за предоставление денежных средств;
- проценты за использование банком денежных средств, размещенных на депозитных и расчетных счетах в банках;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- суммы восстановленных отчислений в оценочные резервы, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета под обесценение вложений в ценные бумаги;
- суммы восстановления резервов, создаваемых в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- результат деятельности доверительного управляющего;
- переоценка ценных бумаг;
- иные доходы.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов показываются свернуто:

- Продажа финансовых вложений
- Курсовые разницы
- Выбытие внеоборотных активов

3.1.8. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами от обычных видов деятельности Общества являются: затраты связанные с реализацией товаров, а именно себестоимость товаров, оплата труда, амортизация основных средств и прочие прямые расходы.

К управленческим расходам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- расходы на аренду;
- прочие затраты.

К материальным расходам, в частности, относятся затраты на приобретение инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов и другого имущества, не являющихся амортизируемым имуществом. Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию;

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с приобретением имущества;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему во временное пользование денежных средств (кредитов, займов);
- уплаченный купонный доход по облигациям в случае наступления срока погашения купона;
- прочие расходы (налоги и сборы за счет финансовых результатов и др.);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществу убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- членские взносы;
- прочие расходы.

3.1.9. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (в состав прочих расходов) в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.1.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_N \times \text{Дн}_N \times (1 + \text{СтВз}_N / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

N - количество работников на отчетную дату.

В случае если на дату определения оценочного обязательства величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на дату определения оценочного обязательства величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производится за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

3.1.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока использования (если его можно определить на основании договора или иного документа) или по распоряжению руководителя (если срок его использования не очевиден из условий договора).

3.1.12. Учет налога на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

3.1.13. Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Минфина России от 16 апреля 2021 г. N 62н.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Порядок исправления первичных документов:

- в электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления;

- в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму (п. 18-22 ФСБУ 27/2021).

3.1.14. Инвентаризация

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н с 01 января 2025 года.

Общество составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, утвержденным в Приложении №3 к настоящей учетной политике.

В соответствии со ст. 11 Закона № 402-ФЗ, в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и обязательств:

- инвентаризация наличных денежных средств и документооборота в кассе проводится по окончании года, на 1 число следующего года;

- инвентаризация основных средств и НМА проводится раз в три года по состоянию на 31 декабря;

- инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, расходов будущих периодов проводится при составлении годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

В случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, но сроки ее проведения не установлены учетной политикой, или когда проведение инвентаризации не обязательно, инвентаризация проводится на основании отдельного приказа руководителя предприятия.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

4.1. Основные средства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе 2 «Основные средства».

Информация о сроках полезного использования:

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Сооружения	5-15 лет
Производственное оборудование	5-7 лет
Транспортные средства	4-10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника	3-10 лет

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют объекты основных средств с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

4.2. Учет объектов аренды

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производилось в отношении каждого предмета аренды.

4.3. Нематериальные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в разделе «1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числятся:

- Патент на Промышленный образец "Многоразовая крышка" № 135516, заявка № 2022504585
- Патент на Промышленный образец "Многоразовый стакан" № 135515, заявка № 2022504584
- ПО - 1С-Рарус: Учет ценных бумаг, ред.3 для 1С:Бух 8 06.06.2023-05.06.2028
- ПО - 1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия 75 раб мест
- ПО - 1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер (x86-64)
- ПО - Комплект ПО "BPMSoft Продажи
- ПО - Комплект ПО SecurOS-Premium-L0.LPTGMXA- 41/1/5
- ПО - Комплект ПО - Комплект ПО SecurOS-Premium-L0.LPTGMXC- 80/2/5
- ПО - Комплект ПО SecurOS-Premium-L0.LPTGMXE- 66/2/5
- ПО - Комплект ПО SecurOS-Premium-L0.LPTGMXG- 32/1/5
- ПО - Комплект ПО SecurOS-Premium-L0.LPTGMXH- 12/1/5
- ПО - Комплект ПО SecurOS-PremiumL0.LPTGMXD-56/2/5
- ПО - ПО "VOXDISTRO IP-PBX"
- ПО - ПО «CallForce»
- ПО - ПО Microsoft Windows 10 Professional
- ПО - ПО для ЭВМ "E-Staff" модуль "Классический подбор"
- ПО - ПО Право использования программы для ЭВМ «Контур-Фокус»
- ПО - Права на использование ПО TopLog WMS
- ПО - Програмное обеспечение bpmonline Sales Creatio on-site
- ПО - Система учета таблиц компании и сервис загрузки из СКУД
- Право исп ПО «МТС Линк»(Платформа) Конф-я Интеграция)
- Право использования ПО (Информ.-аналит.система"Seldon 1.7)
- Товарный знак WorkMate № 514142
- Товарный знак X-lab Наука для дома № 951237
- ПО SecurOS-Premium-L0.LPTGMXB- 290/3/5

4.4. Финансовые вложения

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «3. Финансовые вложения».

Финансовые вложения».

Информация о движении в 2025 г. представлена ниже:

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2024 г. тыс. рублей	Поступило	Выбыло	Переоценка	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. рублей
Ценные бумаги в т.ч. -Акции,обращаемые на рынке	351 716	349 153	659 890	161 878	202 857
Предоставленные займы	417 600	21 000	10 000		428 600
Доля в УК	140	140			140

При проведении годовой инвентаризации обесценения не выявлено.
 Финансовые вложения, имеющие рыночную стоимость, переоценены.
 Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 не создавался.

4.5. Запасы

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

На 31.12.2025 г. запасы состояли из следующих позиций:

Наименование актива	Остаток на 31.12.2025 г., тыс руб	Остаток на 31.12.2024 г., тыс руб
Материалы (сырье)	5 321	3 927
Товары для перепродажи	2 166 867	2 301 972
Товары и готовая продукция отгруженные	128 726	41 947

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы в залог не передавались.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025, тыс. руб	На 31.12.2024, тыс. руб
Денежные средства на расчетном счете	322 968	349 740
Денежные средства в кассе	221	128
Денежные средства на валютном счете	8 861	10 685
Прочие специальные счета	1 542	
Итого	333 592	3603

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

4.7. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. имела следующую структуру:

	По состоянию на 31.12.2025 г		По состоянию на 31.12.2024 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев, тыс. руб.	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев, тыс. руб.	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, с разными дебиторами и кредиторами	2 050 434	-	1 769 487	-
Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (авансы, предоплаты)	274 458	-	345 189	-
Расчеты по налогам и сборам	14 365	-	285	-
Расчеты с внебюджетными фондами	1 390	-	1 330	-

Прочая дебиторская задолженность	743 794	-	512 806	-
Итого	3 084 441	-	2 629 097	-

При проведении годовой инвентаризации расчетов по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., сомнительная задолженность выявлена.

Резерв по сомнительной задолженности начислен в сумме 24 333 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

4.8. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. приведена ниже:

	По состоянию на 31.12.2025 г.		По состоянию на 31.12.2024 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев, тыс. руб.	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев, тыс. руб.	Со сроком погашения более 12 месяцев
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 708 702	-	1 500 193	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 358	-	21 336	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	76 541	-	73 615	-
Расчеты по налогам и сборам	279 065	-	176 549	-
Прочая кредиторская задолженность	15 589	-	19 898	-
Итого	2 102 255	-	1 791 591	-

При проведении годовой инвентаризации расчетов просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлена.

Общество своевременно исполняет свои обязательства по оплате.

4.9. Займы и кредиты

В составе заемных средств отражены обязательства со следующими кредиторами:

Кредитор	Срок погашения	На 31.12.2025, тыс. руб.		На 31.12.2024, тыс. руб.	
		Основной долг	Сальдо по процентам	Основной долг	Сальдо по процентам
БАНК ВТБ		769 826	17 896	900 880	0
ЕЖИВИКА		-	-	25 000	475

Сумма расходов по займам и кредитам в виде уплаченных процентов, включенных в прочие расходы, в 2025 году составила 202 947 тыс. руб.

Транши по кредитным соглашениям учитываются отдельно и отражаются, как краткосрочные кредиты, т.к. их срок не превышает 365 дней.

В качестве обеспечения исполнения обязательств Общества по кредитному соглашению являются поручительства учредителей Рогожко М.В. и Грабчинского Б.О.

4.10. Раскрытие информации о доходах и расходах Общества
(пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 г.)

Основным видом деятельности Общества является деятельность: Неспециализированная оптовая торговля. Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 год представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, работ, услуг, тыс. руб.		Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, тыс. руб.		Валовая прибыль, тыс. руб.	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Торговля оптовая	17 802 230	16 892 220	12 409 576	12 176 388	5 392 654	4 715 832
Итого:	17 802 230	16 892 220	12 409 576	12 176 388	5 392 654	4 715 832

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Показатель, тыс. руб.	2025	2024
Материальные затраты	106 224	90 911
Затраты на оплату труда	2 200 398	1 844 950
Отчисления на социальные нужды	640 607	533 862
Амортизационные отчисления	30 068	26 980
Прочие затраты	2 040 778	1 843 169
Итого коммерческие расходы	5 018 075	4 248 961

4.11. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах Общества
(пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 г.)

В течение 2025 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы (стр.2340 форма № 0710002) включают:

Единица измерения – тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Операции с инструментами финансового рынка	48 585	-
Сдача имущества в аренду или субаренду	0	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	426	268
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	554	124
Результаты инвентаризации	-	-
Иная операционная деятельность	19	-
Курсовые разницы	-	6 516
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	122 336	163 122
Итого прочие доходы	171 920	170 030

Прочие расходы (стр.2350 форма № 0710002) включают:

Единица измерения – тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Операции с инструментами финансового рынка	-	24 543
Сдача имущества в аренду или субаренду	-	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	-
Расходы от снижения стоимости активов	-	-
Отчисления в оценочные резервы	9 725	9 690

Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	8	35
Результаты инвентаризации	-	-
Иная операционная деятельность	23 596	17 706
Курсовые разницы	8 320	
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	134 082	52 750
Итого прочие расходы	175 731	107 724

3.12. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 Обществом были отражены в бухгалтерском учете оценочные обязательства в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Так были созданы обязательства:

- связанные с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом РФ.

На основании утвержденной учетной политики проведена инвентаризация с целью подсчета количества дней отпуска, причитающихся работникам Общества за фактически отработанное время по состоянию на 31.12.2025 г.

Определена средняя заработная плата работников исходя из фактической заработной платы и иных выплат, предусмотренных системой оплаты труда и принимаемых в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со ст. 139 ТК РФ для оплаты ежегодного оплачиваемого отпуска.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отражен резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 11 121 тыс. руб.

Иных оценочных обязательств, способных существенно повлиять на финансовый результат в отчетности за 2025 год Обществом не установлено.

Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.13. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности Общества.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 года составлял 10 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31.12.2025	-	100	-	10 000	-
На 31.12.2024	-	100	-	10 000	-

Акционерами Общества являются физические лица, граждане РФ.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 3 537 264 тыс. руб.

Чистые активы по сравнению с 31.12.2024 г. увеличились на 79 102 тыс. руб.

4.14. Расчет налога на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Ставка налога на прибыль в 2025 составила 25%, в 2024 году составила 20%:

Показатель	2025	2024
Прибыль/ (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	335 060	583 770
Налог на прибыль всего, в т.ч.	105 958	110 571
текущий налог на прибыль	105 958	110 1

5. Информация о связанных сторонах и о бенефициарном владельце

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Информация о связанных сторонах Общества по состоянию на 31.12.2025 года:

Связанное лицо	Доля лица в уставном капитале общества
ФИО: Рогожко Максим Валерьевич Место жительства: г. Москва Основание: <i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</i> Дата наступления основания: 09 марта 2005г. Дата прекращения оснований: по настоящее время	40 %
ФИО: Грабчинский Борис Олегович Место жительства: г. Москва Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</i> Дата наступления основания: 09 марта 2005г. Дата прекращения оснований: по настоящее время	40%
ФИО: Дурынина Инна Сергеевна Место жительства: г. Москва Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</i> Дата наступления основания: 16 декабря 2024г. Дата прекращения оснований: по настоящее время	10%
ФИО: Маралин Сергей Владимирович Место жительства: г. Москва Основание: <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество</i> Дата наступления основания: 16 декабря 2024г. Дата прекращения оснований: по настоящее время	10%
ФИО: Тюхменев Дмитрий Юрьевич Место жительства: г. Москва Основание: <i>Лицо является членом Совета директоров</i>	нет

Дата наступления основания: 22.03.2021 Дата(ы) прекращения оснований: по настоящее время	
ФИО: Павленко Вера Николаевна Место жительства: г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров Дата наступления основания: 22.03.2021 Дата(ы) прекращения оснований: по настоящее время	нет
ФИО: Ковальская Наталья Борисовна Место жительства: г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров Дата наступления основания: 22.03.2021 Дата(ы) прекращения оснований: по настоящее время	нет
ООО «Братово» Юридический адрес: 117623, г. Москва, ул. Большая Бутовская, влд. 11, стр. 14 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Дата наступления основания: 21.09.2023 Дата(ы) прекращения оснований: по настоящее время	нет
ООО «Хапиловка» Юридический адрес: 107553, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Преображенское, ул. Большая Черкизовская, д. 32Б, стр. 8 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Дата наступления основания: 06.09.2024 Дата(ы) прекращения оснований: по настоящее время	нет
АО «Главс» Юридический адрес: 606002, Нижегородская область, г. о. город Дзержинск, г. Дзержинск, ул. Красноармейская, д. 19Б, к. 1, помещ. 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Дата наступления основания: 13.01.2021 Дата(ы) прекращения оснований: по настоящее время	нет
ООО "ХИМПРОМЛАБ" Юридический адрес: 603035, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Чаадаева, дом 1, помещение 17-19 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Дата наступления основания: 29.10.2024 Дата(ы) прекращения оснований: по настоящее время	нет
ООО "ТК МОБИЛЬНЫЕ МОТОРЫ" Юридический адрес: 143581, Московская область, м.о. Истра, д Лешково, здание 212/3, помещение 45 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Дата наступления основания: 03.12.2024 Дата(ы) прекращения оснований: по настоящее время	нет

В 2025 году следующим связанным сторонам было начислено вознаграждение по трудовым договорам:
Рогожко М.В. сумма 6 214 197 руб.
Грабчинскому Б.О. сумма 5 958 465 руб.
Павленко В.Н. сумма 3 757 409 руб.
Тюхменеву Д.Ю. сумма 2 162 409 руб.

Ковальской Н.Б. сумма 5 659 820 руб.

В 2025 году акционерам были выплачены дивиденды в сумме 150 000 000 руб.:

Рогожко М.В. сумма 60 000 000 руб.

Грабчинский Б.О. сумма 60 000 000 руб.

Дурынина И.С. сумма 15 000 000 руб.

Маралин С.В. сумма 15 000 000 руб.

Грабчинскому Б.О. был предоставлен процентный займ по договору № 12 от 25.07.22 на сумму 45 000 000 руб. На 31.12.2025 г. сумма начисленных процентов по договору займа за весь срок договора составляет 20 931 464,14 руб., в т.ч. за 2025г. – 5 850 000 руб.

Грабчинскому Б.О. был предоставлен процентный займ по договору № 18 от 31.03.23 на сумму 350 000 000 руб. На 31.12.2025 г. сумма начисленных процентов по договору займа за весь срок договора составляет 145 750 893,45, в т.ч. за 2025г. – 45 500 000,04 руб.

Сообщаем, что прочих операций по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между АО "ОптиКом" и связанными сторонами не проводилось.

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Ф.И.О.	Гражданство	ИНН	Основание признания бенефициаром: доля участия (как прямого так и косвенного), контроль над действиями Общества
Рогожко Максим Валерьевич	Гражданин РФ	773405743388	40 %
Грабчинский Борис Олегович	Гражданин РФ	771500960100	40 %

В 2025 году бенефициарным владельцам было начислено вознаграждение по трудовым договорам:

Рогожко М.В. сумма 6 214 197 руб., взносы на социальное страхование составили 1 864 259 руб.

Грабчинскому Б.О. сумма 5 958 465 руб, взносы на социальное страхование составили 1 787 539 руб.

В 2025 году бенефициарным владельцам были выплачены дивиденды в сумме 150 000 000 руб.:

Рогожко М.В. сумма 60 000 000 руб.

Грабчинский Б.О. сумма 60 000 000 руб.

Общество имеет задолженность бенефициара Грабчинского Б.О. по договорам займа:

- Договор займа № 12 от "25" июля 2022 г. Задолженность числится на балансе организации и составляет на отчётную дату 65 931 464,14 рублей, в т.ч. проценты в сумме 20 931 464,14 рублей.
- Договор займа № 18 от "31" марта 2023 г. Задолженность числится на балансе организации и составляет на отчётную дату 495 750 893,45 рублей, в т.ч. проценты в сумме 145 750 893,45 рублей.

6. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- Единоличного исполнительного органа – генерального директора
- Должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В отчетном периоде основному управленческому персоналу были начислены краткосрочные вознаграждения согласно трудовым договорам в сумме 12 172 662 руб., страховые взносы составили 3 651 798 руб.

Прочих операций не было.

7. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Мы оценили возможное влияние санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий, на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

У руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на текущую дату Общество не имеет каких-либо внешних обязательств, которые могли бы быть истребованы и представляли угрозу непрерывной деятельности Общества.

Считаем, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

9. Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

10. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

11. Информация по прекращаемой деятельности

В 2026 году Общество не планирует прекращения видов деятельности, осуществляющихся в 2025 году.

12. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2025 году Общество не заключало Договоров о совместной деятельности.

«13» марта 2026 года

Генеральный директор
м.п.

Рогожко М.В.