

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью  
«ВОСТОК-ЗАПАД»**

Оглавление

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>   | <b>3</b>  |
| <b>2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА</b>   | <b>3</b>  |
| <b>2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ</b>                              | <b>3</b>  |
| <b>2.2. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА)</b>   | <b>4</b>  |
| <b>2.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</b>  | <b>5</b>  |
| <b>2.4. ЗАПАСЫ</b>   | <b>5</b>  |
| <b>2.5. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ</b>   | <b>5</b>  |
| <b>2.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ</b>   | <b>6</b>  |
| <b>2.7. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</b>   | <b>6</b>  |
| <b>2.8. ДОХОДЫ</b>   | <b>6</b>  |
| <b>2.9. РАСХОДЫ</b>  | <b>6</b>  |
| <b>2.10. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ</b>                         | <b>7</b>  |
| <b>2.11. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ</b>  | <b>7</b>  |
| <b>3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ</b>  | <b>9</b>  |
| <b>3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)</b> | <b>9</b>  |
| <b>3.2. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ</b>   | <b>9</b>  |
| <b>3.3. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)</b>  | <b>9</b>  |
| <b>3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)</b>                                     | <b>10</b> |
| <b>3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)</b>                      | <b>11</b> |
| <b>3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1260 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)</b>                                       | <b>12</b> |
| <b>3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)</b>  | <b>12</b> |
| <b>3.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКИ 1410 И 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)</b>                                     | <b>12</b> |
| <b>3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)</b>                                    | <b>14</b> |
| <b>3.10. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)</b>   | <b>15</b> |
| <b>3.11. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>   | <b>15</b> |
| <b>3.12. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)</b>                                | <b>16</b> |
| <b>3.13. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)</b>                            | <b>16</b> |
| <b>3.14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)</b>                                | <b>16</b> |
| <b>3.15. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)</b>                                | <b>17</b> |
| <b>3.16. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)</b>                                   | <b>17</b> |
| <b>3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)</b>                                       | <b>17</b> |
| <b>3.18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)</b>                                      | <b>17</b> |
| <b>3.19. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)</b>                      | <b>17</b> |
| <b>3.20. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ</b>  | <b>18</b> |
| <b>3.21. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</b>   | <b>19</b> |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>3.22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ</b>                  | <b>19</b> |
| <b>3.23. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ</b>   | <b>19</b> |
| <b>3.24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>  | <b>20</b> |
| <b>3.25. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b> | <b>21</b> |
| <b>3.26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>                            | <b>21</b> |

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью  
«ВОСТОК-ЗАПАД»**

за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ВОСТОК-ЗАПАД» (далее – Организация) за 2025 год.

**Общие сведения об Организации:**

Сокращенное наименование: ООО "ВОСТОК-ЗАПАД"

ИНН 7707592435

ОГРН 1067746745770

Адрес в пределах места нахождения 129344, Москва г, Енисейская ул, дом 1, строение 3, этаж 3, помещение 3308

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

**1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Основной вид деятельности Организации Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД 46.4)

В отчетном периоде Организация осуществляла следующие виды деятельности:

- Организации Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД 46.4)

**2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

**2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ  
ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ**

- **Принятие ОС к учету, лимит стоимости для малоценных ОС и порядок их учета**

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

- **Группы однородных объектов ОС**

- земельные участки;  
- здания, строения, помещения;  
- машины и оборудование;  
- транспортные средства;  
- компьютерная и прочая офисная техника.

- **Сроки полезного использования по группам ОС**

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

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

- **Оценка после признания**

По переоцененной стоимости учитываются:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

- **Выбранный способ переоценки ОС**

Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

- **Периодичность переоценки ОС**

Переоценка объектов ОС проводится ежегодно на конец каждого отчетного года.

- **Списание накопленной дооценки ОС**

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

- **Порядок проверки на обесценение ОС и капитальных вложений**

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

- **Момент начала и окончания начисления амортизации, применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС**

Амортизация ОС начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

- **Применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС**

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

## 2.2. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА)

- **Классификация объектов бухгалтерского учета с точки зрения соответствия их критериям аренды**

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:

- прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Классификация производится по каждому договору аренды.

- **Право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде**

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

- **Политика в отношении договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев**

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

### 2.3. Финансовые вложения

Депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как депозитные вклады.

### 2.4. ЗАПАСЫ

- **Применение ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд**

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, списываются сразу в расходы.

- **Учет тары и тарных материалов**

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается за балансом по залоговой цене.

- **Единица учета запасов**

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

- **Учет списания материалов**

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец оснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

### 2.5. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

- **Выявление сомнительной дебиторской задолженности**

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- 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.

## **2.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

- **Определение денежных эквивалентов**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты на срок до трех месяцев включительно;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

## **2.7. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

- **Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете**

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

- **Способ определения величины текущего налога на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

- **Способ отражения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе**

Организация применяет развернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

### **Способ определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей**

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет балансовый метод.

## **2.8. ДОХОДЫ**

- **Доходы по обычным видам деятельности**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров, оказания услуг по договорам таможенного представительства.

## **2.9. РАСХОДЫ**

- **Признание коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## **2.10. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

- **Порядок пересчета в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств**

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

- **Порядок пересчета денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах**

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

- **Курс валюты для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях**

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.

## **2.11. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

- **Состав и содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№ 3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

- **Замена показателей группой показателей**

Информация об основных средствах представляется группой показателей: непосредственно основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств, прав пользования активами.

- **Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности**

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5% от активов бухгалтерского баланса на отчетную дату.

- **Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете**

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5%.

- **Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета**

- существенные показатели приводятся обособленно в формах отчетности; более подробная информация приводится в Пояснениях; информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о

финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.

- **Раскрытие информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация не обязана раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. Руководством Организации не принималось добровольно решение о таком раскрытии.

- **Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов и связанных с ними расходов**

Виды прочих доходов, которые в отчете о финансовых результатах показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам: положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы (расходы) от продажи иностранной валюты.

- **Способ представления в отчетных формах отсутствующих показателей.**

Показатели, отсутствующие у Организации, не приводятся. Если технически невозможно исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк или ноль.

### 3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

| Строка 1150 бухгалтерского баланса              | на<br>31.12.2025 г. | на<br>31.12.2024 г. | на<br>31.12.2023 г. |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Основные средства                               | 69,00               | 105,00              |                     |
| Капитальные вложения в объекты основных средств |                     |                     |                     |
| Права пользования активами                      | 44,00               |                     |                     |
| Итого   | 113,00              | 105,00              |                     |

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

#### 3.2. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2025 году:

| Арендодатель/договор                                       | Предмет аренды                | Начало<br>срока<br>аренды | Окончание<br>срока аренды |
|--|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ООО "МАРАТОН"<br>Договор Аренды 36-<br>А/025 от 03.02.2025 | Офисное помещение 24,4 кв. м. | 01.03.2025                | 31.01.2026                |

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2024 году:

| Арендодатель/договор                                      | Предмет аренды                | Начало<br>срока<br>аренды | Окончание<br>срока аренды |
|---|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ООО "МАРАТОН"<br>Договор Аренды 2-<br>А/024 от 09.01.2024 | Офисное помещение 24,4 кв. м. | 01.04.2024                | 28.02.2025                |

#### 3.3. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

| Строка 1210 бухгалтерского баланса | на<br>31.12.2025 г. | на<br>31.12.2024 г. | на<br>31.12.2023 г. |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Сырье и материалы                  |                     |                     |                     |
| Товары для перепродажи             | 37 457,00           | 76 528,00           | 57 986,00           |
| Итого                              | 37 457,00           | 76 528,00           | 57 986,00           |

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 6.1 Приложения 1.

### 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. | 76 528                    | -                      | 762 831             | (801 902)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 37 457                    | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | 938 418             | (861 890)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 76 528                    | -                      |
| в том числе: Сырье и материалы                     | За 2025 г. | -                         | -                      | 753                 | (753)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | 542                 | (542)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары   | За 2025 г. | 76 528                    | -                      | 761 403             | (800 474)                 | -                      | -                      | -                         | -                      | 37 457                    | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | 937 876             | (861 348)                 | -                      | -                      | -                         | -                      | 76 528                    | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | -                         | -                      | 675                 | (675)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

| <b>Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов</b> | <b>на 31.12.2025 г.</b> | <b>на 31.12.2024 г.</b> | <b>на 31.12.2023 г.</b> |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Сырье и материалы  | <b>56,00</b>            | <b>26,00</b>            | <b>6,00</b>             |
| Товары для перепродажи   | <b>82 894,00</b>        | <b>56 183,00</b>        | <b>43 526,00</b>        |

Признаки обесценения запасов на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют. Соответственно, резерв под обесценение запасов не создавался.

### 3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.1 Приложения 1.

Информация о резервах по сомнительным долгам приводится в таблице 7.1 Приложения 1.

### 7.1. 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   | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего  | 3а 2025 г. | 71 864               | (250)                         | 93 237   | -                                  | (65 794) | -          | (250)                  | -                    | 99 308               | (250)                         |
|  | 3а 2024 г. | 50 680               | (250)                         | 82 691   | -                                  | (61 508) | -          | (250)                  | -                    | 71 864               | (250)                         |
| в том числе:                                     |            |                      |                               |  |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 3а 2025 г. | 61 104               | -                             | 85 362   | -                                  | (61 091) | -          | -                      | -                    | 85 374               | -                             |
|  | 3а 2024 г. | 45 970               | -                             | 76 277   | -                                  | (61 143) | -          | -                      | -                    | 61 104               | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 3а 2025 г. | 770                  | (250)                         | 2 996  | -                                  | (520)    | -          | (250)                  | -                    | 3 246                | (250)                         |
|  | 3а 2024 г. | 627                  | (250)                         | 496  | -                                  | (353)    | -          | (250)                  | -                    | 770                  | (250)                         |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками    | 3а 2025 г. | 3 836                | -                             | 495  | -                                  | (2 855)  | -          | -                      | -                    | 1 477                | -                             |
|  | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 3 836  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 3 836                | -                             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками     | 3а 2025 г. | 641                  | -                             | 216  | -                                  | (343)    | -          | -                      | -                    | 514                  | -                             |
|  | 3а 2024 г. | 385                  | -                             | 256  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 641                  | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 3а 2025 г. | 3 761                | -                             | 4 138  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 7 899                | -                             |
|  | 3а 2024 г. | 3 205                | -                             | 556  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 3 761                | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                   | 3а 2025 г. | 1 752                | -                             | -  | -                                  | (984)    | -          | -                      | -                    | 768                  | -                             |
|  | 3а 2024 г. | 482                  | -                             | 1 270  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1 752                | -                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | 3а 2024 г. | 12                   | -                             | -  | -                                  | (12)     | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | 3а 2025 г. | -                    | -                             | 30   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 30                   | -                             |
|  | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого  | 3а 2025 г. | 71 864               | (250)                         | 93 237   | -                                  | (65 794) | -          | (250)                  | X                    | 99 308               | (250)                         |
|  | 3а 2024 г. | 50 680               | (250)                         | 82 691   | -                                  | (61 508) | -          | (250)                  | X                    | 71 864               | (250)                         |

### 3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

- Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса.

| Наименование показателя  | на<br>31.12.2025 г. | на<br>31.12.2024 г. | на<br>31.12.2023 г. |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе   | ---                 | ---                 | ---                 |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках  | 3 196,00            | 20 401,00           | 5 255,00            |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках  |                     | 3 922,00            | 11 350,00           |
| Денежные эквиваленты   | 24 700,00           |                     |                     |
| <b>Итого денежные средства в бухгалтерском балансе</b>   | <b>27 896,00</b>    | <b>24 323,00</b>    | <b>16 605,00</b>    |
| <b>Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчета о движении денежных средств</b> | <b>27 896,00</b>    | <b>24 323,00</b>    | <b>16 605,00</b>    |

### 3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1260 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

#### Организация раскрывает Расходы будущих периодов

| Наименование показателя                                      | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Право использования программ для ЭВМ «Контур»                | 28,00            | 29,00            | 20,00            |
| Право использования программы для ЭВМ «Альта-Максимум»       | 192,00           | 183,00           | 146,00           |
| Право использования программы для ЭВМ «Антивирус Касперский» |                  |                  | 14,00            |

### 3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Состав участников:

| Состав участников            | на 31.12.2025 г |                                       | на 31.12.2024 г |                                       | на 31.12.2023 г |                                       |
|------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
|                              | Доля, %         | Номинальная стоимость доли, тыс. руб. | Доля, %         | Номинальная стоимость доли, тыс. руб. | Доля, %         | Номинальная стоимость доли, тыс. руб. |
| Кандаурин Денис Владимирович | 50              | 500                                   | 50              | 500                                   | 50              | 500                                   |
| Шрамков Александр Игоревич   | 50              | 500                                   | 50              | 500                                   | 50              | 500                                   |
| <b>Итого</b>                 | <b>100</b>      | <b>1 000</b>                          | <b>100</b>      | <b>1 000</b>                          | <b>100</b>      | <b>1 000</b>                          |

### 3.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКИ 1410 И 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Заемные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

| <b>Заемные средства</b>  | <b>на<br/>31.12.2025 г.</b> | <b>на<br/>31.12.2024 г.</b> | <b>на<br/>31.12.2023 г.</b> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе</b> | ---                         | 800,00                      | ---                         |
| Кредиты  | ---                         | ---                         | ---                         |
| Займы полученные   | ---                         | 800,00                      | ---                         |
| <b>Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:</b>                      | ---                         | ---                         | 801,00                      |
| Кредиты  | ---                         | ---                         | ---                         |
| Займы полученные   | --                          | ---                         | 801,00                      |
| <b>Итого заемные средства</b>  | ---                         | <b>800,00</b>               | <b>801,00</b>               |

Кредиты и займы полученные  
на 31.12.2025 Кредиты и займы полученные - отсутствуют

На 31.12.2024

| <b>Показатели</b>  | <b>Сроки погашения</b> |                  | <b>Годовая<br/>процентная<br/>ставка, %</b> | <b>Задолженность<br/>(без учета<br/>процентов)</b> |
|--|------------------------|------------------|---|--|
|  | <b>Суммы</b>           | <b>Процентов</b> |   |  |
| <b>Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе</b> |                        |                  |   |  |
| Займы полученные   |                        |                  |   |  |
| 800,00   | 25.01.2025             | ---              | Без<br>процентов                            | 800,00   |
| ...  |                        |                  |   |  |

На 31.12.2023

| <b>Показатели</b>   | <b>Сроки погашения</b> |                  | <b>Годовая<br/>процентная<br/>ставка, %</b> | <b>Задолженность<br/>(без учета<br/>процентов)</b> |
|---|------------------------|------------------|---|--|
|   | <b>Суммы</b>           | <b>Процентов</b> |   |  |
| <b>Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:</b> |                        |                  |   |  |
| Займы полученные  |                        |                  |   |  |
| 1 000,00  | 31.12.2023             | 31.12.2023       | 7,5%  | 00,00  |
| ...   |                        |                  |   |  |

Задолженность по процентам

На 31.12.2025 Задолженность по процентам отсутствует.

на 31.12.2024 Задолженность по процентам отсутствует.

на 31.12.2023

| Договоры                   | Код строки  | Сумма      |
|----------------------------|-------------|------------|
| <b>Проценты по займам:</b> |             |            |
| Договор 1                  | 1510        | 801        |
| <b>Итого</b>               | <b>1510</b> | <b>801</b> |

### 3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 8.1 Приложения 1.

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

|   | 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                    | За 2025 г. | 800            | -  | -                                  | (800)     | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | 800  | -                                  | -         | -         | -                    | 800              |
| в том числе:<br>Долгосрочные займы                    | За 2025 г. | 800            | -  | -                                  | (800)     | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | 800  | -                                  | -         | -         | -                    | 800              |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | За 2025 г. | 146 127        | 116 588  | -                                  | (141 008) | -         | -                    | 121 708          |
|   | За 2024 г. | 105 675        | 79 203   | -                                  | (38 751)  | -         | -                    | 146 127          |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 23 727         | 5 427  | -                                  | (23 727)  | -         | -                    | 5 427            |
|   | За 2024 г. | 25 334         | 18 438   | -                                  | (20 045)  | -         | -                    | 23 727           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 114 456        | 98 000   | -                                  | (114 456) | -         | -                    | 98 000           |
|   | За 2024 г. | 76 257         | 55 503   | -                                  | (17 305)  | -         | -                    | 114 456          |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г. | 24             | 163  | -                                  | (24)      | -         | -                    | 163              |
|   | За 2024 г. | 331            | 24   | -                                  | (331)     | -         | -                    | 24               |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | За 2025 г. | 1 775          | 9 342  | -                                  | (1 062)   | -         | -                    | 10 055           |
|   | За 2024 г. | -              | 1 775  | -                                  | -         | -         | -                    | 1 775            |
| Расчеты по аренде                                     | За 2025 г. | -              | 43   | -                                  | -         | -         | -                    | 43               |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты по налогам и сборам                           | За 2025 г. | 3 184          | -  | -                                  | (1 734)   | -         | -                    | 1 450            |
|   | За 2024 г. | 118            | 3 065  | -                                  | -         | -         | -                    | 3 184            |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | За 2025 г. | 2 565          | 3 613  | -                                  | -         | -         | -                    | 6 179            |
|   | За 2024 г. | 3 635          | -  | -                                  | (1 070)   | -         | -                    | 2 565            |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | За 2025 г. | 396            | -  | -                                  | (5)       | -         | -                    | 391              |
|   | За 2024 г. | -              | 396  | -                                  | -         | -         | -                    | 396              |
| Итого   | За 2025 г. | 146 927        | 116 588  | -                                  | (141 808) | -         | X                    | 121 708          |
|   | За 2024 г. | 105 675        | 80 003   | -                                  | (38 751)  | -         | X                    | 146 927          |

| <b>Кредиторская задолженность</b>  | <b>на<br/>31.12.2025 г.</b> | <b>на<br/>31.12.2024 г.</b> | <b>на<br/>31.12.2023 г.</b> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе по видам:</b> |                             |                             |                             |
| Страховые взносы по единому тарифу   | 391,00                      | 396,00                      |                             |
| <b>Задолженность по налогам и сборам, в том числе по видам:</b>                          |                             |                             |                             |
| Налог на добавленную стоимость   | 6 179,00                    | 2 565,00                    | 3 635,00                    |
| Налог на прибыль   | 1 450,00                    | 3 184,00                    | 118,00                      |

### **3.10. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с оказанием услуг.

Выручка по видам деятельности составила:

| <b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) по видам деятельности</b> | <b>Значение</b>    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | <b>за 2025 год</b> | <b>за 2024 год</b> |
| Товары   | 856 673,00         | 928 200,00         |
| Услуги таможенного представителя   | 11 370,00          | 14 302,00          |
| <b>Итого</b>   | <b>868 043,00</b>  | <b>942 502,00</b>  |

### **3.11. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 10 Приложения 1.

#### **10. Расходы по обычным видам деятельности**

| <b>Наименование показателя</b>                     | <b>За 2025 г.</b> | <b>За 2024 г.</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Материальные затраты                               | 801 227           | 861 890           |
| Затраты на оплату труда                            | 17 684            | 13 597            |
| Отчисления на социальные нужды                     | 3 195             | 2 376             |
| Амортизация  | 434               | 3                 |
| Прочие затраты                                     | 8 181             | 10 421            |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b> | <b>830 720</b>    | <b>888 287</b>    |

Расшифровка строки «Прочие затраты» таблицы 10 Приложения 1:

| Прочие затраты   | Значение        |                  |
|--|-----------------|------------------|
|  | за 2025 год     | за 2024 год      |
| Инф. услуги, технологическое сопровождение, Право использования программ для ЭВМ | 1 348,00        | 1 330,00         |
| Аренда   | 2 031,00        | 1 656,00         |
| Услуги банков  | 1 498,00        | 2 710,00         |
| Прочие затраты   | 3 304,00        | 4 725,00         |
| <b>Итого прочие затраты</b>  | <b>8 181,00</b> | <b>10 421,00</b> |

### 3.12. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Себестоимость продаж по видам деятельности:

| Себестоимость по видам деятельности | Значение            |                     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                     | за 2025 год         | за 2024 год         |
| Товары                              | (800 413,00)        | (861 348,00)        |
| <b>Итого</b>                        | <b>(800 413,00)</b> | <b>(861 348,00)</b> |

### 3.13. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Валовая прибыль (убыток) по видам деятельности:

| Валовая прибыль по видам деятельности | Значение         |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | за 2025 год      | за 2024 год      |
| Товары                                | 56 260,00        | 66 852,00        |
| Услуги таможенного представителя      | 11 370,00        | 14 302,00        |
| <b>Итого</b>                          | <b>67 630,00</b> | <b>81 154,00</b> |

### 3.14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка коммерческих расходов Организации:

| Наименование расходов  | за 2025 год     | за 2024 год     |
|--|-----------------|-----------------|
| Затраты на оплату труда  | (17 684)        | (13 597,00)     |
| Отчисления на социальные нужды   | (3 195)         | (2 376,00)      |
| Инф. услуги, технологическое сопровождение, Право использования программ для ЭВМ | (1 348)         | (1 330)         |
| Аренда   | (2 031)         | (1 656)         |
| Услуги банков  | (1 498)         | (2 710)         |
| экологический сбор   | (211)           |                 |
| Канцелярия и офисная техника, содержание офиса, телефония, интернет, почта       | (985)           | (877)           |
| Представительские расходы  | (137)           |                 |
| другие аналогичные по назначению расходы   | (3 218)         | (4 393)         |
| <b>Итого</b>   | <b>(30 307)</b> | <b>(26 939)</b> |

### 3.15. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к получению:

| Показатели   | за 2025 год | за 2024 год |
|--|-------------|-------------|
| проценты от обслуживающего банка за использование денег на расчетном или депозитном счете; | 2 266       | 267         |
| Итого  | 2 266       | 267         |

### 3.16. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к уплате:

| Показатели   | за 2025 год | за 2024 год |
|--|-------------|-------------|
| проценты, начисленные по арендным платежам, за исключением той части, которая включается в стоимость актива (у арендатора) | 36          | ---         |
| Итого  | 36          | ---         |

### 3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих доходов Организации:

| Наименование доходов   | за 2025 год | за 2024 год |
|--|-------------|-------------|
| иные доходы, квалифицируемые организацией в качестве прочих. | ---         | 19          |
| Итого  | ---         | 19          |

### 3.18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих расходов Организации:

| Наименование расходов          | за 2025 год | за 2024 год |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| затраты по оплате услуг банка  | (15 582)    | (16 743)    |
| отрицательные курсовые разницы | (1 356)     | (10 128,00) |
| прочие расходы                 | (5 950)     | (11 993)    |
| Итого                          | (22 888)    | (38 864)    |

### 3.19. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Информация об отложенных налогах

| Баланс временных разниц     | Сальдо на 31.12.2023 | Корректировки прошлых периодов | Изменение 2024 г. | Сальдо на 31.12.2024 | Корректировки прошлых периодов | Изменение 2025 г. | Сальдо на 31.12.2025 |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|
| Доходы будущих периодов     | ----                 | ----                           | ----              | 1 043                |                                | (952)             | 91                   |
| Расходы будущих периодов    |                      |                                |                   | (1 716)              |                                | 1 573             | (143)                |
| Итого временные разницы     |                      |                                |                   | (673)                |                                | 621               | (52)                 |
| Применимая ставка налога, % |                      |                                |                   | 0%                   |                                |                   | 25%                  |

|  |  |  |  |  |  |  |      |
|--|--|--|--|--|--|--|------|
| Итого ОНА/ОНО по временным разницам [1]  |  |  |  |  |  |  | (52) |
| Изменения правил налогообложения [2]   |  |  |  |  |  |  |      |
| Изменения применяемых налоговых ставок (до 25%) [3]  |  |  |  |  |  |  |      |
| Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах [4] |  |  |  |  |  |  |      |
| Итого отложенный налог на прибыль:<br>[5] = [1] + [2] + [3] + [4]  |  |  |  |  |  |  | 13   |

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

| Показатели  |                       | за 2025 год | за 2024 год |
|---|-----------------------|-------------|-------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения   | [1]                   | 16 665      | 15 637      |
| Ставка налога на прибыль, %   | [2]                   | 25%         | 20%         |
| Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль                           | [3] = [1] x [2]       | (4 166)     | (3 127)     |
| Постоянный налоговый расход (доход)   | [4]                   | 164         | 4           |
| Постоянный налоговый расход (доход) 1   |                       | (11)        | (165)       |
| Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%) | [5]                   |             |             |
| Расход (доход) по налогу на прибыль   | [6] = [3] + [4] + [5] | (4 013)     | (3 288)     |

### 3.20. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Свернутое представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- **Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей в отчете о движении денежных средств**

| Показатели                             | Код строки | за 2025 год | за 2024 год |
|--|------------|-------------|-------------|
| Прочие поступления:                    |            |             |             |
| Возмещение судебных расходов           | 4119       | 10          |             |
| Получение процентов по займам выданным | 4119       |             | 267         |
| Прочие                                 | 4119       |             | 19          |

|  |      |          |          |
|--|------|----------|----------|
| Проценты по депозитам  | 4119 | 2 248    |          |
| Прочие платежи:  |      |          |          |
| Покупка валюты (свернуто)  | 4129 | (6 189)  | (12 014) |
| Денежные средства, направленные на оплату таможенных пошлин, расчеты с бюджетом (свернуто) | 4129 | (33 931) | (53 408) |
| Прочие   | 4129 | (15 917) | (16 745) |

### 3.21. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

### 3.22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

### 3.23. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициарные владельцы Организации:

| ФИО                          | на<br>31.12.2025 г. | на<br>31.12.2024 г. | на<br>31.12.2023 г. |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                              | Доля, %             | Доля, %             | Доля, %             |
| Кандаурин Денис Владимирович | 50                  | 50                  | 50                  |
| Шрамков Александр Игоревич   | 50                  | 50                  | 50                  |

Список связанных сторон, кроме бенефициарных владельцев:

| Связанные стороны  | на 31.12.2025 г.  | на 31.12.2024 г.  | на 31.12.2023 г.  |
|--|---|---|---|
| Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Организации Шрамков Александр Игоревич | Генеральный директор, учредитель (50% в УК)                         | Генеральный директор, учредитель (50% в УК)                         | Генеральный директор, учредитель (50% в УК)                         |
| ИП Шрамков Александр Игоревич  | Шрамков А.И. - индивидуальный предприниматель, генеральный директор | Шрамков А.И. - индивидуальный предприниматель, генеральный директор | Шрамков А.И. - индивидуальный предприниматель, генеральный директор |
| ООО «КМС-Центр»  | Кандаурин Д.В. Генеральный директор и владеет долей в УК - 51%      | Кандаурин Д.В. Генеральный директор и владеет долей в УК - 51%      | Кандаурин Д.В. Генеральный директор и владеет долей в УК - 51%      |

|                  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|
| ООО «ЛОГИКОМ»    | Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 50%,<br>Кандаурин Д.В. - владеет долей в УК - 50% | Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 50%,<br>Кандаурин Д.В. - владеет долей в УК - 50% | Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 50%,<br>Кандаурин Д.В. - владеет долей в УК - 50% |
| ООО «Клевер»     | Шрамков А.И. владеет 100% УК   | Шрамков А.И. владеет 100% УК   | Шрамков А.И. владеет 100% УК   |
| ООО "СИЭСИ РАША" | Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 65%,<br>Мельник О.О. - владеет долей в УК - 35%   | Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 65%,<br>Мельник О.О. - владеет долей в УК - 35%   | Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 65%,<br>Мельник О.О. - владеет долей в УК - 35%   |
| ООО «ГЛОБАЛ»     | Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 50%,<br>Кандаурин Д.В. - владеет долей в УК - 50% | Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 50%,<br>Кандаурин Д.В. - владеет долей в УК - 50% | Шрамков А.И. – Генеральный директор и владеет долей в УК - 50%,<br>Кандаурин Д.В. - владеет долей в УК - 50% |

информации о начисленных и выплаченных дивидендах:

| Дивиденды                    | за 2025 год | а 2024 год |
|------------------------------|-------------|------------|
| Начисленные, в том числе:    | 690         | ---        |
| Кандаурин Денис Владимирович | 345         | ---        |
| Шрамков Александр Игоревич   | 345         | ---        |

- **величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;**

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами:

На 31.12.2025 начислен резерв в размере 250 с ИП Шрамков Александр Игоревич

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

- **величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.**

- Списание дебиторской задолженности связанных сторон в 2025 и 2024 годах не производилось.

### 3.24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Восток-Запад" подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

### 3.25. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Организации рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

### 3.26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск. Организация оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Организация оценивает риск ликвидности как незначительный. Организация имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Операционный риск. Организация оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Организация проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления; проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Организации и т. д.

Репутационные риски. Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции (услуг).



Генеральный директор  
наименование должности)

(подпись)

Шрамков А.И.  
(расшифровка подписи)

М.П.

"13" марта 2026 г.