

**ПОЯСНЕНИЕ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
**Общества с ограниченной ответственностью «1С-Сеть»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «1С-Сеть» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**1.1** Основной вид деятельности организации (код ОКВЭД 47.91.2 – Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет).

**1.2. Основные сведения об Обществе:**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «1С-Сеть».  
Юридический адрес Общества: 107023, город Москва, ул. Большая Семёновская, дом 45, этаж 2, помещение 19  
Фактический (почтовый) адрес Общества: 127434, г. Москва, Дмитровское шоссе 9Б

Дата государственной регистрации: зарегистрировано 26.12.2006г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве № 1067761739760

ИНН 7709719013 /КПП 771901001

ООО «1С-Сеть» не является малым или средним предприятием.

Общество не имеет обособленные подразделения и филиалы.

Общество имеет лицензию на осуществление разработки, производства, распространения шифровальных (криптографических) средств, информационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнения работ, оказания услуг в области шифрования информации, технического обслуживания шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случаев, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) (ЛИС №0014902 Рег. №16120 Н от 28.07.2017г.)

**1.3. Исполнительный орган Общества.**

Единоличный исполнительный орган – Директор Фоменко Елена Владимировна. Избрана на должность на основании протокола Внеочередного общего собрания участников ООО "1С-Сеть" № 22 от 16.04.2025 г.

#### 1.4. Среднесписочная численность персонала Общества.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 0 человек. Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 0 человек.

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основные элементы учетной политики Общества, определены приказом генерального директора Общества № ВН от 31.12.2024г.

### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

#### Основные средства:

При организации учета руководствоваться:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н

К основным средствам относят имущество, удовлетворяющее следующим условиям:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

*Основание: п 4. ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ум: Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204Н*

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100000,00 руб. за единицу, отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ») и списывать на расходы в бухгалтерском и налоговом учете одновременно после ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения

сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. Данное ограничение по стоимости не применяется к следующим активам:

- Персональные компьютеры;
- Планшеты;
- Ноутбуки.

*Основание: п.п. 4, 5. ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204Н*  
Сроком полезного использования считать период, в течение которого использование объекта основных средств бюджет приносит экономические выгоды организации.

*Основание: п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204Н*

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

*Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204Н*

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

*Основание: п. 29 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н*

Начисление амортизации начинать с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

*Основание: пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204Н*

Начисление амортизации прекращать с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

*Основание: пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204Н*

#### **Учет аренды:**

Право пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся непоплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (*Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018*).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: - 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 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (*Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018*).

## Материально-производственные запасы:

Организовать надлежаший учет и оценку материально-производственных запасов. При организации учета руководствоваться ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденному Приказ Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

## Учет товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости).

*Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, утв. Приказ Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.*

Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, в бухгалтерском и налоговом учете по средней себестоимости.

*Основание: пп. "б" и "в" п. 36 ФСБУ 5/2019, утв. Приказ Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н, подп. 3 п. 1 ст. 268 Налогового кодекса РФ*

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включать в фактическую себестоимость.

*Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019, утв. Приказ Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.*

Учитывать готовую продукцию по фактической производственной себестоимости.

*Основание: пп. "а" и "в" п. 27 ФСБУ 5/2019, утв. Приказ Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.*

## Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденному Приказом МФ РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции от 06.04.2015 г. № 57н).

В случае неустойчивости величины прочих затрат, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи (если они составляют до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи) при приобретении финансовых вложений принимать к учету в качестве прочих расходов.

*Основание: п. 8-11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденному Приказом МФ РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции от 06.04.2015 г. № 57н).*

Первоначальной стоимостью ценных бумаг, полученных организацией безвозмездно, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;

- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Для определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете использовать информацию о рыночной цене только российских организаторов торговли на рынке ценных бумаг.

*Основание: Письмо МФ РФ от 15.05.2003 г. № 16-00-14/162*

#### **Дебиторская задолженность:**

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года к финансовым результатам.

#### **Доходы:**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделять на:

- доходы от обычных видов деятельности. Отражение происходит на счете 90 «Продажи»;
- прочие доходы. Отражение происходит на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

## Расходы:

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются на расходы текущего периода.

К прочим расходам относятся:

- расходы на проведение собраний участников;
- расходы организации на содержание производственных мощностей и объектов, находящихся на консервации;
- государственная пошлина;
- налог на имущество;
- транспортный налог;
- расходы на подготовку и освоение производства, в том числе новых видов продукции;
- убытки, связанные со списанием неисправимого брака;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией 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;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы

Общехозяйственные и коммерческие расходы, отражаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и на счете 44 «Расходы на продажу», соответственно, признавать в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## Расходы по займам и кредитам:

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.6 и п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

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 в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

#### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество включает краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в качестве возврата ошибочных или излишних платежей;
- оплата контрагентам в качестве возврата ошибочных или излишних платежей.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

#### **Налог на добавленную стоимость**

Использовать право на освобождение по ст. 149 НК РФ и установить ведение раздельного учета по операциям, подлежащим налогообложению, и операциям, не подлежащим налогообложению.

*Основание: п.4-8 ст.149 Налогового кодекса РФ.*

В случае возникновения необходимости выставления (получения) счетов-фактур при осуществлении деятельности в интересах другого лица на основе посреднических договоров (агентского договора, договора комиссии) или на основе договора транспортной экспедиции, а также при выполнении функций застройщика, регистрировать такие документы в Журнале учета полученных и выставленных счетов-фактур и представлять в налоговую инспекцию в электронном виде не позднее 20-го числа месяца, следующего за истекшим налоговым периодом.

*Основание: п. 5.2. ст.174 Налогового кодекса РФ.*

Электронный документооборот используется согласно Постановлению Правительства РФ от 25.12.2014 № 1494 «Об утверждении Правил обмена документами в электронном виде при организации информационного взаимодействия» при наличии технической возможности.

В случае изменения стоимости, цены (тарифа), уточнения количества (объема) отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, выставлены покупателю корректировочный счет-фактуру.

Раздельный учет налога на добавленную стоимость, предъявленного предприятию при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащих вычету, в случае, если расходы нельзя отнести к конкретному виду продукции (товаров, работ, услуг), распределяются ежемесячно пропорционально доле выручки реализованной продукции (товаров, работ, услуг), облагаемой и необлагаемой НДС в общей сумме выручки по видам экономической деятельности. А именно, часть НДС, подлежащая вычету, распределенная на долю продукции (товаров, работ, услуг), не облагаемой НДС, включается в затраты, а часть НДС, подлежащая вычету, распределенная на долю продукции (товаров, работ, услуг), облагаемой НДС, принимается к вычету.

### **Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

*Основание: глава 25 Налогового кодекса РФ; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом МФ РФ от 19.11.2002 г. № 114н (в ред. 06.04.2015 г. №57н)*

**2.2 Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная приказом директора Общества б/н от 31.12.2024 г. содержит следующие основные моменты:**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

## **3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

- 3.1. Организация располагает нематериальными активами, амортизация по которым уже закончена.
- 3.2. Организация не создавала новые нематериальные активы в отчетном периоде.
- 3.3. Организация не располагает нематериальными активами, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.
- 3.4. Организация не осуществляет для капитальных вложений в нематериальные активы.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период                   | На начало года                            |                                       |           |         | Изменения за период                       |                                       |             |             | На конец периода                          |                                       |
|-------------------------------|--------------------------|---|---------------------------------------|-----------|---------|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---|---------------------------------------|
|                               |                          | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | поступило | списано | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | амортизации | обесценение | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 490<br>490                                | (490)<br>(490)                        | -         | -       | -   | -                                     | -           | -           | 490<br>490                                | (490)<br>(490)                        |
| в том числе:                  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 490<br>490                                | (490)<br>(490)                        | -         | -       | -   | -                                     | -           | -           | 490<br>490                                | (490)<br>(490)                        |
| Лицензии и разрешения         | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 490<br>490                                | (490)<br>(490)                        | -         | -       | -   | -                                     | -           | -           | 490<br>490                                | (490)<br>(490)                        |
| на них исключительные права   | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -   | -                                     | -         | -       | -   | -                                     | -           | -           | -   | -                                     |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                               | Период                   | На начало года                            |                                       |           |         | Изменения за период                       |                                       |             |             | На конец периода                          |                                       |
|---|--------------------------|---|---------------------------------------|-----------|---------|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---|---------------------------------------|
|   |                          | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | поступило | списано | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | амортизации | обесценение | первоначальная (первоначальная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -   | -                                     | -         | -       | -   | -                                     | -           | -           | -   | -                                     |
| в том числе:  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -   | -                                     | -         | -       | -   | -                                     | -           | -           | -   | -                                     |
| на них исключительные права                           | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -   | -                                     | -         | -       | -   | -                                     | -           | -           | -   | -                                     |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | Период                   | На 31 декабря 2025 г. |                  |       | На 31 декабря 2024 г. |                  |       | На 31 декабря 2023 г. |                  |       |
|--|--------------------------|-----------------------|------------------|-------|-----------------------|------------------|-------|-----------------------|------------------|-------|
|  |                          | амортизируемые        | неамортизируемые | всего | амортизируемые        | неамортизируемые | всего | амортизируемые        | неамортизируемые | всего |
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                     | -                | -     | -                     | -                | -     | -                     | -                | -     |
| Лицензии и разрешения                          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                     | -                | -     | -                     | -                | -     | -                     | -                | -     |
| неамортизируемые нематериальные активы - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                     | -                | -     | -                     | -                | -     | -                     | -                | -     |
| Лицензии и разрешения                          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                     | -                | -     | -                     | -                | -     | -                     | -                | -     |

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

| Наименование показателя  | Период                   | Изменения за период |         | На конец периода |                         |                                     |
|--|--------------------------|---------------------|---------|------------------|-------------------------|-------------------------------------|
|  |                          | на начало года      | затраты | списано          | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства в индивидуализации, создаваемые субъектом в единых силах организации - всего                        | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                   | -       | -                | -                       | -                                   |
| в том числе:   | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                   | -       | -                | -                       | -                                   |
| на них исключительные права  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                   | -       | -                | -                       | -                                   |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, на отчуждение объектов, созданных субъектом, в том числе: | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                   | -       | -                | -                       | -                                   |
| на них исключительные права  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                   | -       | -                | -                       | -                                   |

## 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | За период |      | На начало года                           |                                       |           | списано                                  |                                       |             | переоценка                               |                         |  | переклассифицировано                  |  |                                       | На конец периода                         |                                       |
|---|-----------|------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
|   | период    | год  | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | поступило | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | амортизация | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизации | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |
| Основные средства (за исключением инвестиционно и недвижимости (предыдущий период))               |           | 2025 |  |                                       |           |  |                                       |             |  |                         |  |                                       |  |                                       |  |                                       |
| в том числе: (группа за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду) |           | 2025 |  |                                       |           |  |                                       |             |  |                         |  |                                       |  |                                       |  |                                       |
| Офисное оборудование  |           | 2025 |  |                                       |           |  |                                       |             |  |                         |  |                                       |  |                                       |  |                                       |
| Офисное оборудование  |           | 2024 |  |                                       |           |  |                                       |             |  |                         |  |                                       |  |                                       |  |                                       |
| Другие виды основных средств  |           | 2025 |  |                                       |           |  |                                       |             |  |                         |  |                                       |  |                                       |  |                                       |
| Другие виды основных средств  |           | 2024 |  |                                       |           |  |                                       |             |  |                         |  |                                       |  |                                       |  |                                       |
| Инвестиционные недвижимы - всего (отчетный период)  |           | 2025 | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -  | -                       | -  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                                     |
| Инвестиционные недвижимы - всего (предыдущий период)  |           | 2024 | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -  | -                       | -  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                                     |

в том числе: (группа за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

| Наименование показателя   | период | год  | фактическая (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обеспеченные | поступило (с учетом учета) | фактическая (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обеспеченные | амортизация | обеспеченные | фактическая (пересчитанная) стоимость | переоценка | фактическая (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обеспеченные | Изменения за период                                 |                |   |  |             |              |                                       |  |  |  |  |  |
|---|--------|------|---------------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|--|-------------|--------------|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|--|---|----------------|---|--|-------------|--------------|---------------------------------------|--|--|--|--|--|
|   |        |      |                                       |  |                            |                                       |  |             |              |                                       |            |                                       |  | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | переоценка     |   |  |             |              |                                       |  |  |  |  |  |
|   |        |      |                                       |  |                            |                                       |  |             |              |                                       |            |                                       |  | За период   | На начало года |   |  |             |              |                                       |  |  |  |  |  |
|   |        |      |                                       |  |                            |                                       |  |             |              |                                       |            |                                       |  |   |                | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | накопленные амортизация и обеспеченные | амортизация | обеспеченные | фактическая (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обеспеченные |  |  |  |  |
| Права пользования активами - всего (отчетный период)  |        | 2025 | 94                                    | (47)                                   |                            |                                       |  |             |              |                                       |            | 94                                    | (47)                                   |   |                |   |  |             |              |                                       |  |  |  |  |  |
| Права пользования активами - всего (предыдущий период)  |        | 2024 |                                       |  |                            |                                       |  |             |              |                                       |            |                                       |  |   |                |   |  |             |              |                                       |  |  |  |  |  |
| в том числе: (объект за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду) |        |      |                                       |  |                            |                                       |  |             |              |                                       |            |                                       |  |   |                |   |  |             |              |                                       |  |  |  |  |  |
| Права пользования активами  |        | 2025 | 94                                    | (47)                                   |                            |                                       |  |             |              |                                       |            | 94                                    | (47)                                   |   |                |   |  |             |              |                                       |  |  |  |  |  |
| Права пользования активами  |        | 2024 |                                       |  |                            |                                       |  |             |              |                                       |            |                                       |  |   |                |   |  |             |              |                                       |  |  |  |  |  |

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

| Наименование показателя            | На 31 декабря 2025 | На 31 декабря 2024 | На 31 декабря 2023 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Амортизируемые основные средства - | 47                 |                    |                    |

|                              |    |  |  |
|------------------------------|----|--|--|
| Всего                        |    |  |  |
| в том числе:                 |    |  |  |
| (группа, объект)             |    |  |  |
| Офисное оборудование         |    |  |  |
| Другие виды основных средств | 47 |  |  |

Неамортизируемых основных средств организация не имеет.

4.4. Организация не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования.

4.5. Организация не осуществляла капитальных вложений в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости).

4.6. Организация не осуществляла капитальных вложений в инвестиционную недвижимость.

4.7. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом (ППА) признано Обществом по всем действующим в 2025 г. договорам аренды, в количестве 1 (одна) штука, в частности:

| Предмет аренды                    | Цель использования                         | Ограничения использования предмета аренды                               | Срок действия договора   | Срок ППА (мес.) | Ставка дисконтирования, % | процентный расход в 2025 г. (тыс. руб.) |
|-----------------------------------|--|---|--|-----------------|---------------------------|---|
| Аренда складов                    | Хранение и предпродажная обработка товаров | без права передачи в пользование или в субаренду, без права обременения | На 11 месяцев с автоматической пролонгацией на неопределенный срок |                 |                           |   |
| Аренда офисов                     | Размещение сотрудников                     |   |  | 36              | 23,04                     | 5                                       |
| Аренда погрузчиков                | Перемещение товаров на складе              | использование только в указанных помещениях                             |  |                 |                           |   |
| Итого процентный расход в 2025 г. |  |   |  |                 |                           | 5                                       |

Согласно п. 21 ФСБУ 25/2018 Организация не произвела пересмотр фактической стоимости права пользования активом и величины обязательств по выше перечисленным договорам аренды по состоянию на 31.12.2025 г.

Ставка дисконтирования была определена на основании Статистического бюллетеня Банка России таблица 4.3.6

В 2025 году у организации есть договоры аренды со сроком аренды менее 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночной стоимостью предмета аренды без учета износа менее 300 000 руб. Организация не предоставляла имущество в субаренду.

## 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. У организации имеются финансовые вложения в 2025г. по депозитным вкладам.

Финансовые вложения

(тыс. руб.)

| Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений  | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (займы сотрудникам)             | -                |                  | -                |
| Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (краткосрочные депозиты в банках) | 4 000            | 2 400            | 1 800            |

На 31.12.2024 г. долговые финансовые вложения на сумму 0 тыс. руб. Общество намерено удерживать до погашения.

Депозитные вклады

| Наименование депозитного вклада                | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. | Срок погашения |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Депозит в ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО) | 4 000            | 2 400            | 1 800            | 13.01.2026г.   |
| Итого  | 4 000            | 2 400            | 1 800            | -              |

Сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях на 31.12.2025 г. – 70 000 тыс. руб.

5.2. У организации не имелось операций по использованию 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 | запраты        | списано             | резерв под обесценение | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего                                     | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 1 091<br>305              | -<br>-                 | 8 049<br>9 840 | (8 754)<br>(9 053)  | -<br>-                 | -<br>-                 | X<br>X                    | X<br>X                 | 386<br>1 091              | -<br>-                 |
| в том числе:                                       |                          |                           |                        |                |                     |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Вырье и материалы                                  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                    | -<br>-                 | 14<br>11       | (14)<br>(11)        | -<br>-                 | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                 |
| Готовая продукция                                  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                    | -<br>-                 | 11<br>-        | -<br>-              | -<br>-                 | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                 |
| Товары   | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 1 091<br>305              | -<br>-                 | 6 607<br>8 137 | (7 313)<br>(7 351)  | -<br>-                 | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                 | 386<br>1 091              | -<br>-                 |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                    | -<br>-                 | -<br>-         | -<br>-              | -<br>-                 | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                 |
| Незавершенное производство                         | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                    | -<br>-                 | 5<br>1         | (5)<br>(1)          | -<br>-                 | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                 |
| Расходы будущих периодов                           | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                    | -<br>-                 | -<br>-         | -<br>-              | -<br>-                 | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                 |
| Иные виды запасов                                  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                    | -<br>-                 | 1 422<br>1 691 | (1 422)<br>(1 691)  | -<br>-                 | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                 |

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

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| 7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности   |           |      |                      |                               |  |                                    |          |         |  |                        |                      |                      |                               |
|---|-----------|------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|---------|--|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| Наименование показателя   | За период | год  | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате факторов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | списано | за счет резерва по сомнительным долгам | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|   |           |      |                      |                               |  |                                    |          |         |  |                        |                      |                      |                               |
| В том числе: (вид за отчетный период и периода предыдущего года, аналогичный отчетному периоду) |           |      |                      |                               |  |                                    |          |         |  |                        |                      |                      |                               |
|   |           | 2025 |                      |                               |  |                                    |          |         |  |                        |                      |                      |                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (отчетный год)                                  |           | 2025 | 17                   |                               | 10   |                                    | (17)     |         |  |                        |                      | 10                   |                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (предыдущий год)                                |           | 2024 | 18                   |                               | 3  |                                    | (3)      |         |  |                        |                      | 17                   |                               |
| В том числе: (вид за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)  |           |      |                      |                               |  |                                    |          |         |  |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками и сч.60   |           | 2025 | 17                   |                               | 1  |                                    | (17)     |         |  |                        |                      | 1                    | -                             |

|  |  |      |    |  |  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |   |
|--|--|------|----|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|---|
| Расчеты с поставщиками и и подрядчиками и сч. 60   |  | 2024 | 18 |  |  | 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 17 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками сч. 60        |  | 2025 |    |  |  | 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 7  | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками сч. 62        |  | 2024 |    |  |  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    | - |
| Расчеты по налогам и сборам сч. 68                 |  | 2025 |    |  |  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    | - |
| Расчеты по налогам и сборам сч. 68                 |  | 2024 |    |  |  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    | - |
| Расчеты с подотчетным и лицами сч. 71              |  | 2025 |    |  |  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    | - |
| Расчеты с подотчетным и лицами сч. 71              |  | 2024 |    |  |  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    | - |
| Прочие расчеты с покупателями и заказчиками сч. 76 |  | 2025 |    |  |  | 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 2  | - |
| Прочие расчеты с покупателями и заказчиками сч. 76 |  | 2024 |    |  |  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    | - |
| Прочие расчеты с сотрудниками сч. 73               |  | 2025 |    |  |  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    | - |
| Прочие расчеты с сотрудниками сч. 73               |  | 2024 |    |  |  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    | - |



## 8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

| Наименование показателя                             | Период        | На<br>начало<br>года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном<br>периоде) |   |              |                  | На конец<br>периода |
|---|---------------|----------------------|---|---|--------------|------------------|---------------------|
|   |               |                      | поступило   |   | списано      |                  |                     |
|   |               |                      | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>ой жизни<br>(по<br>условиям<br>договора)                   | проценты,<br>штрафы и<br>иные<br>начисленн<br>я | погашен<br>о | на<br>доход<br>ы |                     |
| Долгосрочные<br>обязательства - всего               | За 2025<br>г. | -                    | -   | -   | -            | -                | -                   |
|   | За 2024<br>г. | -                    | -   | -   | -            | -                | -                   |
| В том числе:  |               |                      |   |   |              |                  |                     |
| Расчеты с поставщиками<br>и подрядчиками            | За 2025<br>г. | -                    | -   | -   | -            | -                | -                   |
|   | За 2024<br>г. | -                    | -   | -   | -            | -                | -                   |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками             | За 2025<br>г. | -                    | -   | -   | -            | -                | -                   |
|   | За 2024<br>г. | -                    | -   | -   | -            | -                | -                   |
| Расчеты с прочими<br>поставщиками и<br>подрядчиками | За 2025<br>г. | -                    | -   | -   | -            | -                | -                   |
|   | За 2024<br>г. | -                    | -   | -   | -            | -                | -                   |
| Расчеты с прочими<br>покупателями и<br>заказчиками  | За 2025<br>г. | -                    | -   | -   | -            | -                | -                   |
|   | За 2024<br>г. | -                    | -   | -   | -            | -                | -                   |

|  |            |     |     |   |       |     |   |     |   |
|--|------------|-----|-----|---|-------|-----|---|-----|---|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | -   | -   | - | -     | -   | - | -   | - |
|  | За 2024 г. | -   | -   | - | -     | -   | - | -   | - |
| Расчеты по аренде                          | За 2025 г. | -   | -   | - | -     | -   | - | -   | - |
|  | За 2024 г. | -   | -   | - | -     | -   | - | -   | - |
| Долгосрочные кредиты                       | За 2025 г. | -   | -   | - | -     | -   | - | -   | - |
|  | За 2024 г. | -   | -   | - | -     | -   | - | -   | - |
| Долгосрочные займы                         | За 2025 г. | -   | -   | - | -     | -   | - | -   | - |
|  | За 2024 г. | -   | -   | - | -     | -   | - | -   | - |
| Безвозмездные поступления                  | За 2025 г. | -   | -   | - | -     | -   | - | -   | - |
|  | За 2024 г. | -   | -   | - | -     | -   | - | -   | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | -   | -   | - | -     | -   | - | -   | - |
|  | За 2024 г. | -   | -   | - | -     | -   | - | -   | - |
| Краткосрочные обязательства - всего        | За 2025 г. | 152 | 266 | - | (35)  | -   | - | 384 |   |
|  | За 2024 г. | 297 | 17  | - | (154) | (7) | - | 152 |   |
| в том числе:                               |            |     |     |   |       |     |   |     |   |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | За 2025 г. | -   | 1   | - | -     | -   | - | 1   |   |
|  | За 2024 г. | -   | -   | - | -     | -   | - | -   |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | За 2025 г. | 19  | 170 | - | (16)  | -   | - | 173 |   |

|   |            |     |    |   |      |     |   |     |
|---|------------|-----|----|---|------|-----|---|-----|
|   | За 2024 г. | 103 | 16 | - | (98) | (2) | - | 19  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1   | -  | - | (1)  | -   | - | -   |
|   | За 2024 г. | 11  | 1  | - | (11) | -   | - | 1   |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | За 2025 г. | -   | -  | - | -    | -   | - | -   |
|   | За 2024 г. | -   | -  | - | -    | -   | - | -   |
|   | За 2025 г. | -   | -  | - | -    | -   | - | -   |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | За 2025 г. | -   | -  | - | -    | -   | - | -   |
|   | За 2024 г. | 5   | -  | - | -    | (5) | - | -   |
| Расчеты по аренде                             | За 2025 г. | -   | 43 | - | -    | -   | - | 43  |
|   | За 2024 г. | -   | -  | - | -    | -   | - | -   |
| Краткосрочные кредиты                         | За 2025 г. | -   | -  | - | -    | -   | - | -   |
|   | За 2024 г. | -   | -  | - | -    | -   | - | -   |
| Краткосрочные займы                           | За 2025 г. | -   | -  | - | -    | -   | - | -   |
|   | За 2024 г. | -   | -  | - | -    | -   | - | -   |
| Проценты по займам и кредитам                 | За 2025 г. | -   | -  | - | -    | -   | - | -   |
|   | За 2024 г. | -   | -  | - | -    | -   | - | -   |
| Расчеты по налогам и сборам                   | За 2025 г. | 95  | 53 | - | (1)  | -   | - | 147 |
|   | За 2024 г. | 126 | -  | - | (31) | -   | - | 95  |
| Расчеты по НДС, не                            | За 2025 г. | 15  | -  | - | (9)  | -   | - | 6   |



## 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   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                  |                       |                       |                       |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | -                     | -                     | -                     |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | -                     | -                     | -                     |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | -                     | -                     | -                     |

## 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. | 9              | 8                   | 9        | -                    | 8                |
|                                 | За 2024 г. | -              | 9                   | -        | -                    | 9                |
| в том числе:                    | За 2025 г. | 9              | 8                   | 9        | -                    | 8                |
| Резерв ежегодных отпусков       | За 2024 г. | -              | 9                   | -        | -                    | 9                |

Все оценочные обязательства Общества на 31.12.2025 г. являются краткосрочными.

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2025г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 г.

Основными кредиторами являются поставщики.

По состоянию на 31.12.2025 организация не имела обязательств по кредитным договорам.  
По состоянию на 31.12.2025 у организации нет займов.

## 9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В отчетном году Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.  
В отчетном году Общество не получало обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом, а также в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

## 10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

| Наименование показателя                              | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|------------|------------|
| Материальные затраты                                 | 7 179      | 11         |
| Затраты на оплату труда                              | 432        | 502        |
| Отчисления на социальные нужды                       | 130        | 151        |
| Амортизация  | 47         | -          |
| Прочие затраты                                       | 800        | 8 379      |
| Итого по элементам                                   | 8 587      | 9 043      |
| Изменение остатков (прирост [-],<br>уменьшение [+]): |            |            |
| незавершенного производства, готовой<br>продукции    | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам<br>деятельности       | 8 587      | 9 043      |

## 11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

- 11.1. В отчетном году государственная помощь организации не предоставлялась.
- 11.1.1 В отчетном году бюджетные средства организации не поступали.
- 11.2. В отчетном году бюджетные кредиты организации не предоставлялись.

## 12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 12.1 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

12.1. Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составил 10 тыс. руб. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2025 г. составил 100%. Изменений размера Уставного капитала в 2025 году не произошло.

Участниками общества на 31.12.2025г. являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «1С» – доля в размере 51% уставного капитала.
- Казачков Дмитрий Иосифович – доля в размере 49% уставного капитала

## 12.2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 12.2.1 Денежные средства и депозиты

Обществом открыты счета в следующих банках:

| расчетный счет/касса | валюта | банк/организация                                       | Остаток денежных средств на 31.12.2025 | Остаток денежных средств на 31.12.2024 | Остаток денежных средств на 31.12.2023 |
|----------------------|--------|--|--|--|--|
| Расчетный счет       | руб.   | ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"<br>БАНКА ВТБ (ПАО) в г.<br>Москве | 640                                    | 37                                     | 359                                    |
| <b>Итого</b>         |        |  | <b>640</b>                             | <b>37</b>                              | <b>359</b>                             |

Размещения средств на депозитах в отчетном периоде в тыс. руб.:

| Наименование депозитного вклада                               | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | Срок погашения |
|---|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Депозит в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"<br>БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве | 4 000         | 2 400         | 1 800         | 13.01.2026г.   |

### 12.2.2 Финансово-хозяйственная деятельность

В отчетном периоде Обществом получены доходы и осуществлены расходы:

(тыс. руб.)

| Виды деятельности   | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) |             | Себестоимость продаж |             |
|---|---|-------------|----------------------|-------------|
|   | за 2025 год   | за 2024 год | за 2025 год          | за 2024 год |
| 47.91.2 – Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет. | 9 997   | 10 347      | (7 165)              | (7 352)     |
| Итого   | 9 997   | 10 347      | (7 165)              | (7 352)     |

### Коммерческие расходы

(тыс. руб.)

| Коммерческие расходы, в т.ч.:  | за 2025г. |         | за 2024г. |         |
|--|-----------|---------|-----------|---------|
|  |           | (1 422) |           | (1 691) |
| Амортизация ОС   |           | (57)    |           |         |
| Аренда помещений   |           | (101)   |           | (158)   |
| Архивная обработка, хранение, систематизация и утилизация документов |           |         |           | (1)     |
| Заработная плата работников  |           | (429)   |           | (501)   |
| Коммунальные платежи   |           | (6)     |           | (6)     |
| Оплата бытового  |           | (3)     |           | (2)     |
| Отнесение на затраты стоимости ПО                                    |           |         |           | (1)     |
| Поиск новых контрагентов   |           | (625)   |           | (781)   |
| Права на использование ПО  |           | (25)    |           | (20)    |
| Проведение специальной оценки условий труда                          |           | (5)     |           |         |
| Расходы на связь   |           | (7)     |           | (6)     |
| Ремонт и обслуживание кассового оборудования                         |           | (10)    |           | (17)    |

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| Сертификация и лицензирование (кроме ИТ) |       | (38)  |
| Списание материалов                      | (14)  | (11)  |
| Страховые взносы                         | (129) | (149) |
| Услуги нотариуса, юриста                 | (11)  |       |

### Прочие доходы

(тыс. руб.)

| Прочие доходы   | За 2025 год | За 2024 год |
|---|-------------|-------------|
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим сроком исковой давности. | 0           | 7           |
| Итого   | 0           | 7           |

### Прочие расходы

(тыс. руб.)

| Прочие расходы   | За 2025 год | За 2024 год |
|------------------|-------------|-------------|
| Услуги банка     | (39)        | (43)        |
| Списание товаров | (149)       |             |
| Итого            | (188)       | (43)        |

### 12.2.3. Налог на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом методом отсрочки на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, путем корректировки условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода/дохода (ПНР/ПНД), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

|   | За 2025 год | За 2024 год |
|---|-------------|-------------|
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  |             |             |
| Условный доход(расход) по налогу на прибыль | 1 704       | 1 577       |
| <b>Постоянные разницы отчетного периода</b> |             |             |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| списание выделенного НДС  |              |              |
| прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения  |              |              |
| Постоянный налоговый доход (расход)   |              |              |
| Временные разницы отчетного периода, в т.ч. по основным средствам и внеоборотным активам, оценочным обязательствам, арендным обязательствам |              |              |
| Изменение отложенного налогового актива (ОНА)   |              |              |
| Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)  |              |              |
| <b>Налогооблагаемая прибыль (убыток)</b>  | <b>1 704</b> | <b>1 577</b> |
| Ставка налога на прибыль, %   | 25%          | 20%          |
| <b>Налог на прибыль</b>   | <b>(426)</b> | <b>(315)</b> |
| в т.ч.  |              |              |
| текущий налог на прибыль  | (425)        | (315)        |
| отложенный налог на прибыль   | (1)          |              |
| <b>Прочее (пересчет налога на прибыль по ставке 25%)</b>  | -            | -            |
| <b>Чистая прибыль/(убыток) отчетного периода</b>  | <b>1 278</b> | <b>1 262</b> |

### 12.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

### 12.4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

12.4.1. В процессе осуществления финансирования финансово-хозяйственной деятельности Общества не производила операции с обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

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

| №  | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % | Операции, осуществленные в отчетном периоде со связанными сторонами (вид и реквизиты договора) |
|----|--|--|---|--|--|--|
| 1. | АО «ГРУППА 1С»<br>ИНН 9713033887   | РФ   | Участник  | 51%  | 0  | -  |
| 4. | Казачков Дмитрий Иосифович   | РФ   | Участник  | 49%  | 0  | -  |
| 2. | Фоменко Елена Владимировна   | РФ   | Директор  | 0  | 0  | -  |

12.4.2. Дивидендов в пользу участников Общества в 2025г. не было выплачено.

#### 12.5. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ

По состоянию на 31.12.2025 организация не участвовала в судебных разбирательствах:

#### 12.6. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

#### 12.7. ИНФОРМАЦИЯ О ДОГОВОРАХ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

#### 12.8. ГЕОПОЛИТИЧЕСКИЕ И СТРАНОВЫЕ РИСКИ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Имеется информация, которая оказала или могла оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности: специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года. Возможность оценить последствия этого события в денежном выражении отсутствует.

Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность в рублях, и его поставки и подрядчики не связаны с валютными рисками. Изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не окажут существенного влияния на оказание услуг. Санкционные ограничения отсутствуют. Указанные события не могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В отчетном периоде прекращение каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, а также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Общество намерено осуществлять свою хозяйственно-финансовую деятельность непрерывно. Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Директор

\_\_\_\_\_  
Фоменко Елена Владимировна

13 марта 2026 года

