

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "ЛТ-ТИМ" за 2025 год**

**1. Общие сведения.**

**1.1. Наименование, адрес, регистрационные данные**

*Полное наименование:* Общество с ограниченной ответственностью "ЛТ-ТИМ"

*Сокращенное наименование:* ООО "ЛТ-ТИМ" (далее по тексту - Общество)

*Основной государственный регистрационный номер:* 1077758213356

*Адрес юридического лица:* 129075, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОСТАНКИНСКИЙ, ПРОЕЗД МУРМАНСКИЙ, Д. 14, К. 1, ПОМЕЩ. 1/1

*Государственная регистрация:* Создание Общества 23.07.2007

*Регистрирующий орган (место регистрации):* Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

*Сведения об учете в налоговом органе:* ИНН/КПП 7722618230/771701001, с 04.02.2014, в Инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по г. Москве

*Лист записи ЕГРЮЛ в связи со сменой адреса организации от 20.08.2025г*

**1.2. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества составляет 1 099 975,00 (Один миллион девятьсот девяносто девять тысяч девятьсот семьдесят пять) рублей.

Единственным участником Общества является:

- 1) **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Л-Х" (ИНН 9717160727), доля 100% с 13.02.2017.**

**1.3. Сведения о структуре управления**

*Органами управления* Общества являются:

- 1) Единственный участник Общества;
- 2) Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Данные органы управления руководствуются законодательством Российской Федерации, а также Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Остяков Алексей Алексеевич (ИНН 500124913487).

**1.4. Основные направления деятельности**

Основным видом экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 38.12 (КДЕС Ред. 2)) является: 46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением, 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

**1.5. Численность персонала**

Численность (средняя) работников на конец отчетного периода составила 28 человека.

**1.6. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов в соответствии с пунктом 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 года (в ред. Приказа Минфина России от 07.11.2025 N 159н), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## **2. Основные положения Учетной политики**

Существенные изменения в учетную политику общества на 2025 год не вносились.

Применение с 01.04.2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказала непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за январь-декабрь 2025 года

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **2.1. Существенность**

При определении существенности принимаются во внимание не только количественные, но и качественные факторы.

1) Уровень существенности для целей исправления ошибки (пункт 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (Приказ Минфина России от 28.06.2010 N 63н (ред. от 07.02.2020)).

Ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка считается существенной, если величина искажения соответствующей статьи бухгалтерской отчетности составляет **10** и более процентов (количественный фактор). Существенность ошибки исходя из ее качественных факторов определяется по профессиональному суждению Общества;

2) Уровень существенности для целей раскрытия отдельных показателей в бухгалтерской отчетности п. 10 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный МФ РФ № 157н от 04.10.2023 года (в ред. Приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н).

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Уровень существенности (количественный фактор) нераскрытия информации определяется как **10** процентов от величины базового показателя соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Существенность нераскрытия информации исходя из ее качественных факторов определяется по профессиональному суждению Общества.

В отчете о финансовых результатах выручка, прочие доходы, составляющие **5** и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (пункт 18.1 ПБУ "Доходы организации" (ПБУ 9/99) (Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020)).

В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет **5** и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов (пункт 21.1 ПБУ "Расходы организации" ПБУ 10/99" (Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015)).

### **2.2 Основные средства**

По учету основных средств в отчетном году Общество руководствовалось ФСБУ 6/2020. В рамках настоящего стандарта применялись следующие положения учетной политики. В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 проверка на обесценение ОС по состоянию на 31.12.2025 года произведена. Наличия формальных признаков снижения стоимости, числящихся на балансе объектов учета ОС, не установлено.

К несущественным активам организации относятся основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных основных средств проверяется ежегодно.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";

10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

## 2.3 НМА

Учет нематериальных активов ведется на основании ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. приказом Минфина от 30 мая 2022 г. № 86н) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17 сентября 2020 г. № 204н, в редакции приказа Минфина от 30 мая 2022 г. № 87н).

В течение 2025 года НМА к учету не принимались, на 31.12.2025 года остатков НМА на балансе не числится.

## 2.4 Запасы.

С 01 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее по тексту - ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается методом ФИФО.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

По состоянию на отчетную дату чистая стоимость запасов соответствует их фактической себестоимости.

#### **2.4 Бухгалтерский учет аренды.**

По действующим договорам аренды принято решение не формировать предмет аренды в виде права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в связи с условиями договора аренды, не подпадающего под действие, установленного положением подпункта 1 п.5 ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ". Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде на основании п.5.1 ФСБУ 25/2018, где договором аренды предоставляется предмет аренды на неопределенный срок.

#### **2.5 Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

Учет финансовых вложений осуществляется на счете 58 «Финансовые вложения», обособленно по каждому виду финансовых вложений.

Начисление процентов по предоставленным займам и размещенным депозитам, осуществляется ежемесячно, исходя из процентной ставки, на дату заключения договора (при установлении договором фиксированной ставки), обособленно на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

#### **2.6 Учет доходов**

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Принято решение при составлении БФО за 2025 ФСБУ 9/2025 «Доходы» не применять

#### **Величина доходов за 2025 год (тыс. руб.)**

|                                                 |           |
|-------------------------------------------------|-----------|
| По основной деятельности                        | 3 401 407 |
| Прочие доходы, в том числе проценты к получению | 113 761   |

#### **2.7 Учет расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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 организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

#### **Величина расходов за 2025 год (тысяч рублей)**

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| По основной деятельности                      | (3 010 651) |
| Прочие расходы, в том числе проценты к уплате | (53 970)    |

**Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный год (тысяч рублей):**

|                                                                          |                    |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Материальные затраты                                                     | 607                |
| Расходы на оплату труда                                                  | 76 222             |
| Отчисления на социальные нужды                                           | 20 305             |
| Амортизация                                                              | 413                |
| Прочие затраты                                                           | 323 229            |
| <b>Итого по элементам</b>                                                | <b>420 776</b>     |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                              | 2 589 875          |
| <b>Итого расходов по обычным видам деятельности (Пояснения 10 к БФО)</b> | <b>(3 010 651)</b> |

В табличной части раздела Пояснений 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сумма по обычным видам деятельности представлена.

#### **2.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Оценочным обязательством признается обязательство с неопределенной величиной и/или сроком исполнения, возникающее:

1) Из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

2) В результате действий организаций, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организаций указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязательства, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит также обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

1) У организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное

обязательство если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

2) Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

3) Величина оценочного обязательства может быть обоснованно определена.

Движение оценочных обязательств указано в разделе пояснений 8 Оценочные обязательства  
Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в частности:

|                        |         |
|------------------------|---------|
| Остаток на начало года | 6 832   |
| Признано               | 6 381   |
| Погашено               | (4 388) |
| Списано                | (-)     |
| Остаток на конец года  | 8 825   |

## 2.9 Кредиты и займы

Кредиты (займы), срок погашения которых по договору превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности и переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда с отчетной даты до их погашения остается 12 месяцев и менее.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов (займов), учитываются как дебиторская задолженность с последующим их отнесением в состав прочих расходов в течение срока погашения заемных обязательств.

Начисленные суммы процентов за пользование заемными средствами учитываются обособленно от основной суммы долга на отдельном субсчете.

Проценты по полученным займам (кредитам) признаются в составе прочих расходов ежемесячно на последнее число каждого месяца, независимо от факта оплаты.

На 31.12.2025 года остатков обязательств по строке баланса 1510 не числится

## Раскрытие информации о бухгалтерской деятельности

### • Основные средства

В течение 2025 года основные средства к учету не принимались.

Начисленная в течение года амортизация основных средств составила в бухгалтерском учете 413 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производилась. Проверка на обесценение ОС на 31.12.25 произведена (в соответствии с п.38 ФСБУ6/2020), наличие формальных признаков снижения стоимости не установлено.

Классификация, остаток на начало и конец отчетного периода по основным средствам, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела пояснений 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах *Основные средства*.

### • Финансовые вложения

В 2025г в ООО «ЛТ-ТИМ» были оформлены 2 договора займа:

ООО «ТРЕОЛАН» договор № 2204-25 от 22.04.2025 (ставка ЦБ РФ) сумма непогашенного займа на 31.12.25 составляет 272 000 тыс. руб

ООО «Ирбис» договор №0402-25 от 04.02.25 (ставка ЦБ РФ) сумма займа погашена на 31.12.25

Размещен депозит в АО «Альфа-Банк» Соглашение от 28.12.17 Заявка СВ13012250042952 от 30.12.25 (ставка 12,24%) сумма 5 941 тыс.руб

Информация по движению сумм финансовых вложений отображена в табличной части раздела пояснений 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах *Финансовые вложения*

- **Запасы**

Наличие и движение по запасов в отчетном периоде отображена в табличной части раздела пояснений 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах *Запасы*

Наибольшую долю запасов составляют переходящие остатки товаров.

Удельный вес по видам запасов и затрат по состоянию на 31.12.2025 года:

| Запасы и затраты на 31.12.2025      | Всего, тыс. руб. | Доля в общей сумме запасов, % | Доля в общей сумме активов баланса |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| - Сырье и материалы                 | 379              | 0,01                          | 0,00                               |
| - Товары для перепродажи            | 1 137 257        | 99,98                         | 44,9                               |
| Прочие затраты (на остаток товаров) | 106              | 0,01                          | 0,0                                |
| Всего запасов и затрат строка 1210  | 1 397 742        | 100                           | 44,9                               |
| Валюта баланса строка 1600          | 3 209 124        | x                             | x                                  |

- **Раскрытие информации о составе и структуре дебиторской задолженности.**

Остаток на начало и конец отчетного периода по дебиторской задолженностям, а также движение в отчетном периоде отражены в табличной части раздела пояснений 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах *Дебиторская задолженность*

- **Состав и структура дебиторской задолженности**

В строке 1230 разделе «Дебиторская задолженность» отражены следующие виды задолженности с учетом уровня существенности:

| № п / п | Наименование экономического показателя | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025 года, в тыс. руб. | Доля в общей сумме дебиторской задолженности, в % | Доля в валюте баланса в %, |
|---------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|
| 1       | Поставщики (авансы выданные)           | 33 355                                                           | 3.28                                              | 1.04                       |
| 2       | Покупатели                             | 927 707                                                          | 91.11                                             | 28.91                      |
| 3       | Поставщики и подрядчики (прочие)       | 29 069                                                           | 2.85                                              | 0,91                       |
| 4       | Расчеты по ЕНС                         | 28 083                                                           | 2.76                                              | 0,88                       |
| 5       | Расчеты с персоналом по оплате труда   | 1                                                                |                                                   |                            |
| 7       | Итого строка 1230 баланса              | 1 018 214                                                        | 100                                               | 31.73                      |
| 8       | Строка 1600 баланса                    | 3 209 124                                                        | x                                                 | x                          |

- **Состав и структура кредиторской задолженности**

В строке 1520 раздела «Кредиторская задолженность» отражены следующие виды задолженности:

| № п/п | Наименование экономического показателя             | Сумма задолженности по состоянию на 31.12 2025 года, в тыс. руб. | Доля в общей сумме кредиторской задолженности, в % | Доля в валюте баланса, в %, |
|-------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1     | Задолженность поставщикам                          | 1 837 612                                                        | 66.83                                              | 57.26                       |
| 2     | Покупатели (авансы)                                | 635 500                                                          | 23.11                                              | 19.80                       |
| 3     | Расчеты с бюджетом по налогам и страховым платежам | 225 253                                                          | 3.11                                               | 2.67                        |
| 4     | Прочие кредиторы                                   | 4 968                                                            | 0,18                                               | 0,16                        |
| 5     | Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | 185 946                                                          | 6.76                                               | 5.79                        |
| 6     | Итого строка 1520 баланса                          | 2 749 597                                                        | 100                                                | 85.68                       |
| 7     | Строка 1700 баланса                                | 3 209 124                                                        | х                                                  | х                           |

Остаток на начало и конец отчетного периода по дебиторской задолженностям, а также их движение в отчетном периоде отражены в табличной части раздела пояснений 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах *Обязательства*

- **Денежные средства и денежные эквиваленты**

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Отчет о движении денежных средств характеризует изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Депозиты до востребования являются денежным эквивалентом.

Все остальные депозиты, в т.ч. срочные вклады отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» развернуто по стр 4213, 4223 если срок размещения депозита более 3-месяцев и свернуто если менее 3-месяцев.

ООО «ЛТ-ТИМ» открыты расчетные счета в банках АО «Альфа-БАНК, АО «Райффайзенбанк». На 31.12.2025г заблокированных счетов и кредиторской задолженности в банках на картотеке не имеется.

#### **Информация об оценочных значениях**

- **Резерв по сомнительным долгам**

Общество формирует резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- 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 Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, 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.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

• **Информация об участии в совместной деятельности**

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

• **Информация о государственной помощи**

Общество в отчетном периоде не получало бюджетное целевое финансирование, а также иные виды государственной помощи.

• **Основные показатели Общества за отчетный год (тыс. руб.).**

| <b>Бухгалтерский баланс</b>           |                                                                              |             |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1                                     | Валюта баланса                                                               | 3 162 860   |
| 2                                     | Внеоборотные активы                                                          | 2 891       |
| 3                                     | Оборотные активы, в том числе                                                | 3 109 969   |
| 3.1.                                  | дебиторская задолженность                                                    | 973 095     |
| 4                                     | Собственный капитал, в том числе                                             | 448 561     |
| 4.1.                                  | нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), с начала деятельности Общества | 447 462     |
| 5                                     | Краткосрочные обязательства, в том числе                                     | 2 712 158   |
| 5.1                                   | кредиторская задолженность                                                   | 2 703 333   |
| <b>Отчет о финансовых результатах</b> |                                                                              |             |
| 1                                     | Выручка                                                                      | 3 401 407   |
| 2                                     | Расходы                                                                      | (3 010 651) |
| 3                                     | Прибыль (убыток) от продаж                                                   | 390 756     |
| 4                                     | Прочие доходы (расходы)                                                      | 59 791      |
| 5                                     | Прибыль до налогообложения                                                   | 450 547     |
| 6                                     | Налог на прибыль, в том числе                                                | (113 282)   |
| 6.1.                                  | текущий налог на прибыль                                                     | (111 245)   |

|   |                                         |         |
|---|-----------------------------------------|---------|
| 7 | Чистая прибыль (убыток) за отчетный год | 337 265 |
|---|-----------------------------------------|---------|

**Структура доходов и расходов Общества за отчетный год (тыс. руб.)**

| № п/п | Наименование статей доходов/расходов (код строки Отчета) | Структура за 2025 г. |             |
|-------|----------------------------------------------------------|----------------------|-------------|
|       |                                                          | Сумма, в тыс. руб.   | Уд. вес в % |
| А     | Б                                                        | 1                    | 2           |
| 1     | Выручка (стр.2110)                                       | 3 401 407            | 96,77       |
| 2     | Проценты к получению (стр.2320)                          | 35 561               | 1.01        |
| 3     | Прочие доходы (строка 2340)                              | 78 200               | 2,22        |
| 4     | <b>ИТОГО ДОХОДОВ</b>                                     | <b>3 515 168</b>     | <b>100</b>  |
| 5     | Себестоимость продаж (2120)                              | 2 589 875            | 84,51       |
| 6     | Коммерческие расходы                                     | 420 776              | 13,73       |
| 9     | Прочие расходы (2350)                                    | 53 970               | 1,76        |
| 10    | <b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>                                    | <b>3 064 621</b>     | <b>100</b>  |
| 11    | Прибыль (2300)                                           | 450 547              | х           |
| 12а   | По доходам                                               | х                    | х           |
| 12б   | По расходам                                              | х                    | х           |

В Отчете о финансовых результатах представлена расшифровка наиболее значимых статей прочих доходов (строкам 23401-23404 отчета) и расходов (строкам 23501-23504 отчета).

Чистые активы на 31.12.2025г. составили 447 561тыс.руб

• **Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет**

Исправление существенных ошибок прошлых лет в отчетном году ввиду их отсутствия, не производилось.

• **Учет расчетов по налогу на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 в учете отражены следующие показатели (разницы) (тыс. руб.):

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| Условный расход по налогу на прибыль | 121 980        |
| Условный доход по налогу на прибыль  | (9 343)        |
| ОНА                                  | (810)          |
| ОНО                                  | (1 228)        |
| Постоянный налоговый расход (доход)  | 645            |
| Налог на прибыль                     | <b>111 245</b> |

**Корректировка показателей прочих доходов и расходов за 2024 год для сопоставимости с экономическими показателями 2025 года**

| п/п № | Экономические показатели БФО | За 2024 год по ОФР за 2024 год | За 2024 год по ОФР за 2025 год | Изменения | Основания/комментарий |
|-------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------|-----------------------|
| 1     | Прочие доходы, всего         | 80 014                         | 80 233                         | -219      | Развернутые обороты   |

|     |                                                                                                                                                      |        |        |      |                    |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|------|--------------------|
|     | (стр. 2340<br>ОФР), в т.ч.                                                                                                                           |        |        |      |                    |
| 1.1 | Оборот по дебету<br>счета 91.02<br>/объекты со<br>значением<br>реквизита "Вид<br>прочих доходов и<br>расходов"<br>корреспонденции<br>со счетом 68.02 | -219   |        | -219 |                    |
| 2   | Прочие<br>расходы, всего<br>(стр. 2350<br>ОФР), в т.ч.                                                                                               | 82 460 | 82 679 | -219 | Развернуты обороты |
| 2.1 | Оборот по дебету<br>счета 91.02<br>/объекты со<br>значением<br>реквизита "Вид<br>прочих доходов и<br>расходов"<br>корреспонденции<br>со счетом 68.02 | -219   |        | -219 |                    |

**Корректировка показателей бухгалтерского баланса за 2024 год для сопоставимости с  
экономическими показателями 2025 года**

| п/п<br>№ | Экономические<br>показатели БФО                                | За 2024<br>год по бух.<br>балансу за<br>2024 год | За 2024<br>год по бух.<br>балансу за<br>2025 год | Изменения | Основания/комментарий |
|----------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|-----------------------|
| 1        | Кредиторская<br>задолженность,<br>всего (стр. 1520),<br>в т.ч. | 1 132 639                                        | 1 178 714                                        | (46 076)  | Развернутые обороты   |
| 1.1      | Расчеты по НДС,<br>не отраженные<br>на ЕНС                     |                                                  | (46 076)                                         | (46 076)  |                       |
| 2        | Прочие<br>обязательства,<br>всего (стр. 1550),<br>вт.ч.        | 46 076                                           | 0                                                | 46 076    | Развернутые обороты   |
| 2.1      | НДС, налогового<br>агента                                      | 46 076                                           | 0                                                | 46 076    |                       |
| 3        | НДС по<br>приобретённым<br>ценностям<br>(стр. 1220)            | 50 837                                           | 51 371                                           | (534)     | Развернутые обороты   |

|     |                                                                                |     |     |       |                     |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------|---------------------|
| 3.1 | НДС,<br>уплачиваемый<br>при исполнении<br>обязанностей<br>налогового<br>агента |     | 534 | (534) |                     |
| 4   | Прочие<br>оборотные<br>активы, всего<br>(стр. 1260),                           | 552 | 18  | 534   | Развернутые обороты |
| 4.1 | НДС,<br>уплачиваемый<br>при исполнении<br>обязанностей<br>налогового<br>агента | 552 | 18  | 534   |                     |

• **Информация об операциях со связанными сторонами.**

Связанные стороны – это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)").

Связанными сторонами Общества являются:

1) **Участник** Общества: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Л-Х" (ИНН 9717160727), доля 100% с 13.02.2017;

2) **Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица (исполнительный орган):** Генеральный директор Общества:  
Остяков Алексей Алексеевич (ИНН 500124913487)

3) **Нижеуказанные юридические лица контролируются собственником (участником) Общества:**

- ООО "ЛТ" ИНН (7717152779), доля участника Общества АО «Л-Х», 100 % с 01.12.2016;
- ООО «ТРЕОЛАН», ИНН (7736313319), доля участника Общества АО «Л-Х», 100 % с 04.09.2017;
- ООО «ЛАНДИС», ИНН (5007067042), доля участника Общества АО «Л-Х», 100 % с 14.04.2017;
- ООО Комптек» ИНН (5003082667) доля участника Общества АО «Л-Х», 100 % с 13.02.2017;
- ООО "ЛАНИТ ЦЕНТРЫ ОБРАБОТКИ ДАННЫХ» ИНН (9717151338) доля участника Общества АО «Л-Х», 100 % с 25.12.2023;

С учетом положений пунктов 9, 13 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" перечень связанных сторон Обществом установлен самостоятельно с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Со связанными сторонами осуществлялись следующие операции: оплата труда генеральному директору Общества.

В состав основного управленческого персонала входят следующие лица:

**Генеральный директор Общества Остяков Алексей Алексеевич.**

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (пункт 11 ПБУ 11/2008).

Размеры краткосрочных вознаграждений управленческому составу составили:

оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала суммы: **1 681** тыс. рублей (оплата труда).

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения) отсутствуют.

- **События после отчетной даты.**

События после отчетной даты – это факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и *датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год* (Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)").

Событиями после отчетной даты, требующие корректировки или **раскрытия** в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности явились *последствия* геополитической ситуации, сложившейся, начиная со второй половины февраля 2022 года. В частности, Евросоюзом, США, Великобританией и другими странами введены, санкции против России (ограничительные политические и экономические меры), Россия со своей стороны принимает ответные меры в виде встречных санкций. В результате наблюдается волатильность на фондовых и валютных биржах, а также резкая девальвация (ослабление, снижение) национальной валюты (российского рубля) по отношению к иностранной валюте (доллар США, евро).

Названные последствия геополитической ситуации не оказывают существенного влияния на деятельность Общества. Учитывая положения пункта 6 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты" мы определили названный СПОД несущественным.

- **Информация об участии в совместной деятельности**

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

- **Непрерывность деятельности**

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. По результатам такой оценки Общество пришло к следующему выводу:

Последствия геополитической ситуации, сложившейся, начиная со второй половины февраля 2022 года, указанные в пункте 5 настоящих Пояснений, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества и не вызывают сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем. Общество имеет источники финансирования для продолжения осуществления намеченных проектов.

Относительно названных условий существенная неопределенность отсутствует, и Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и в будущем. Общество правомерно применяет принцип непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской отчетности.

- **Информация о государственной помощи**

Общество в отчетном периоде не получало бюджетное целевое финансирование, а также иные виды государственной помощи.



[illegible]

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                                                                                                                | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2024 г. | 31 декабря 2025 г. | 31 декабря 2026 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего                                                                                               | 581                | 995                |                    | 2 265              |
| в том числе:                                                                                                                           |                    |                    |                    |                    |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                                                 | 581                | 708                | 835                |                    |
| Офисное оборудование                                                                                                                   | -                  | 287                | 1 435              |                    |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                             | -                  | -                  | -                  | -                  |
| в том числе:                                                                                                                           |                    |                    |                    |                    |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы |                    |                    |                    |                    |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются                                                   |                    |                    |                    |                    |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости                                                                    |                    |                    |                    |                    |

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| 4.4. Условно-свободные средства, в отношении которых имеется ограничение на распоряжение                                                              | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя                                                                                                                               |                       |                       |                       |
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего                                                                          | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      | -                     | -                     | -                     |

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

| Наименование показателя                                       | Период     | Фактические затраты в отношении средств за период |                         |         |             |         | Фактические затраты | накопленное обесценение |
|---------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|---------------------|-------------------------|
|                                                               |            | фактические затраты                               | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано |                     |                         |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | -                                                 | -                       | -       | -           | -       | -                   | -                       |
| в том числе:                                                  | За 2024 г. | -                                                 | -                       | -       | -           | -       | -                   | -                       |

[illegible]

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)**  
**5. Финансовые вложения 5.1. Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя                                | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                      |                                                      |                         | На конец периода         |                           |
|--------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                        |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение | переоценки/сифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                                        |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                      |                         |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего               | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
| в том числе:                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
| Паи                                                    | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
| Акции                                                  | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
| Долговые ценные бумаги                                 | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
| Предоставленные займы                                  | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
| Вклады по договору простого товарищества               | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
| Резервы под обеспечение финансовых вложений            | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего              | За 2025 г. | 476 500                  | -                         | 642 941             | (365 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | 277 941                  | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | 340 500             | (817 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
| в том числе:                                           |            |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                      |                                                      |                         |                          |                           |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
| Депозитные счета                                       | За 2025 г. | -                        | -                         | 5 941               | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | 5 941                    | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
| Предоставленные займы                                  | За 2025 г. | -                        | -                         | 637 000             | (365 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | 272 000                  | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | 340 500             | (817 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
| Резервы под обеспечение финансовых вложений            | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |
| Итого                                                  | За 2025 г. | -                        | -                         | 642 941             | (365 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | 277 941                  | -                         |
|                                                        | За 2024 г. | 476 500                  | -                         | 340 500             | (817 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                       | -                        | -                         |

**5.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)

6. Запасы 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период                   | На начало года            |                        | Изменения за период    |                             |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                                    |                          | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты                | фактическая себестоимость   | резерв под обесценение | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего                                     | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 225 211<br>255 356        | -                      | 3 506 198<br>1 351 095 | -259 365 740<br>(1 381 240) | -                      | -                      | X<br>X                    | X                      | 1 137 742<br>225 211      | -                      |
| в том числе:                                       | 3а 2025 г.               | 3                         | -                      | 2 871                  | (2 495)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 379                       | -                      |
| Сырье и материалы                                  | 3а 2024 г.               | 7                         | -                      | 1 722                  | (1 726)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 3                         | -                      |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г.               | -                         | -                      | -                      | -                           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары                                             | 3а 2024 г.               | -                         | -                      | -                      | -                           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 225 192<br>255 258        | -                      | 3 501 939<br>1 349 372 | (2 589 875)<br>(1 379 437)  | -                      | -                      | -                         | -                      | 1 137 257<br>225 192      | -                      |
| Незавершенное производство                         | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -                         | -                      | 2                      | (2)                         | -                      | -                      | -                         | -                      | 107                       | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 15<br>91                  | -                      | -                      | (15)<br>(76)                | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | 15                     |
| Иные виды запасов                                  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -                         | -                      | -                      | -                           | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

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 | -                     | -                     | -                     |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)

7. Дебиторская задолженность 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 |  |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------|--|
|                                                  |                          |                      |                               | поступило                                                                                                                    |                                    |               | списано    |                        | переклассифицировано | по условиям договора |                  |  |
|                                                  |                          | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено      | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                  |  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего   | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>-                                                                                                                       | -<br>-                             | -<br>-        | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>-               | -<br>-           |  |
| в том числе:                                     |                          |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |               |            |                        |                      |                      |                  |  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>-                                                                                                                       | -<br>-                             | -<br>-        | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>-               | -<br>-           |  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>-                                                                                                                       | -<br>-                             | -<br>-        | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>-               | -<br>-           |  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками    | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>-                                                                                                                       | -<br>-                             | -<br>-        | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>-               | -<br>-           |  |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками     | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>-                                                                                                                       | -<br>-                             | -<br>-        | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>-               | -<br>-           |  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                        | -<br>-                                                                                                                       | -<br>-                             | -<br>-        | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>-               | -<br>-           |  |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>20 740          | -<br>-                        | -<br>-                                                                                                                       | -<br>-                             | -<br>(20 740) | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>-               | -<br>-           |  |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>20 666          | -<br>-                        | -<br>7 417                                                                                                                   | -<br>-                             | -<br>(16 685) | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>28 083          | -<br>-               | -<br>-           |  |
| Расчеты по ЕНС                                   | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 37 351<br>-          | -<br>-                        | -<br>-                                                                                                                       | -<br>-                             | -<br>-        | -<br>-     | -<br>-                 | 20 666<br>-          | -<br>-               | -<br>-           |  |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>1               | -<br>-                        | -<br>-                                                                                                                       | -<br>-                             | -<br>(1)      | -<br>-     | -<br>-                 | -<br>-               | -<br>-               | -<br>-           |  |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                        | 1<br>-                                                                                                                       | -<br>-                             | -<br>-        | -<br>-     | -<br>-                 | 1<br>-               | -<br>-               | -<br>-           |  |

[illegible]

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                 | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                         | по условиям Договора  | балансовая стоимость | по условиям Договора  | балансовая стоимость | по условиям Договора  | балансовая стоимость |
| Всего                                                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| В том числе:                                            |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                    | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками           | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами              | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)

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

| Наименование показателя                       | Период                   | На начало года       | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |                        |               |                      | На конец<br>периода    |
|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|---------------|----------------------|------------------------|
|                                               |                          |                      | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)                                     |                                    | списано                |               | переклассифицировано |                        |
|                                               |                          |                      | поступило                                                                                          | проценты, штрафы и иные начисления | погашено               | на доходы     |                      |                        |
| Долгосрочные обязательства - всего            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-        | -<br>-               | -<br>-                 |
| в том числе:                                  |                          |                      |                                                                                                    |                                    |                        |               |                      |                        |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-        | -<br>-               | -<br>-                 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-        | -<br>-               | -<br>-                 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-        | -<br>-               | -<br>-                 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-        | -<br>-               | -<br>-                 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-        | -<br>-               | -<br>-                 |
| Расчеты по аренде                             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-        | -<br>-               | -<br>-                 |
| Долгосрочные кредиты                          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-        | -<br>-               | -<br>-                 |
| Долгосрочные займы                            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-        | -<br>-               | -<br>-                 |
| Безвозмездные поступления                     | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-        | -<br>-               | -<br>-                 |
| Расчеты по возмещению материального ущерба    | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-        | -<br>-               | -<br>-                 |
| Краткосрочные обязательства - всего           | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 1 178 714<br>879 697 | 2 402 555<br>911 640                                                                               | 32<br>1                            | (831 347)<br>(612 550) | (357)<br>(73) | -<br>-               | 2 749 597<br>1 178 714 |
| в том числе:                                  |                          |                      |                                                                                                    |                                    |                        |               |                      |                        |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 1 020 375<br>420 766 | 1 581 371<br>813 722                                                                               | -<br>-                             | (764 135)<br>(214 113) | -<br>-        | -<br>-               | 1 837 612<br>1 020 375 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 17 501<br>3 273      | 635 243<br>16 987                                                                                  | -<br>-                             | (16 888)<br>(2 688)    | (357)<br>(70) | -<br>-               | 635 500<br>17 501      |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 9 494<br>898         | 1 801<br>9 491                                                                                     | 32<br>-                            | (7 666)<br>(891)       | -<br>(3)      | -<br>-               | 3 661<br>9 494         |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | 7<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-        | -<br>-               | 7<br>-                 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 42 659<br>-          | 1 300<br>42 659                                                                                    | -<br>-                             | (42 659)<br>-          | -<br>-        | -<br>-               | 1 300<br>42 659        |
| Расчеты по аренде                             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-               | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-                 | -<br>-        | -<br>-               | -<br>-                 |
| Краткосрочные кредиты                         | За 2025 г.               | -                    | -                                                                                                  | -                                  | -                      | -             | -                    | -                      |



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
(табличная часть)

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                           | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                              | 2 590 482  | 1 379 757  |
| Затраты на оплату труда                           | 76 222     | 55 369     |
| Отчисления на социальные нужды                    | 20 306     | 14 424     |
| Амортизация                                       | 413        | 1 273      |
| Прочие затраты                                    | 323 229    | 172 092    |
| Итого по элементам                                | 3 010 651  | 1 622 914  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): |            |            |
| незавершенного производства, готовой продукции    | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности       | 3 010 651  | 1 622 914  |

Генеральный директор  
ООО «ЛТ-ТИМ»  
16.03.2026 года

Остяков Алексей Алексеевич

