

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общества с ограниченной ответственностью «Айти Комплект»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Айти Комплект» (далее Общество) за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Айти Комплект»;

Краткое наименование Общества, закрепленное в Уставе – ООО «Айти Комплект».

Дата регистрации Общества 22.03.2022г.

Уставной фонд Общества – 100 тыс. руб., оплачен участниками в полном объеме.

Участниками Общества являются:

Корчагина Наталья Викторовна с долей участия в уставном капитале 100 % (100 тыс. руб.)
Конечный бенефициар.

Место регистрации Общества: 105066 г. Москва, ул. Нижняя Красносельская д.35 стр.52

Основные виды деятельности Общества: оптовая продажа товарами

Общество не имеет лицензий.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором

Генеральным директором является Корчагина Наталья Викторовна с 19 ноября 2025 года, до этого была Линникова Ольга Валерьевна.

Общество не имеет территориально-обособленных филиалов и представительств.

Среднегодовая численность работающих за отчетный составила 2 человек.

Вознаграждение управленческому персоналу составило:

тыс. рублей

Показатель	За 2024 год	За 2024 год
Фонд оплаты труда	845	686
Страховые взносы	255	207
Итого:	1100	893

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Иных связанных сторон у общества не имеется.

2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной

политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципами допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На отчетную дату официальные курсы валют Центрального банка Российской Федерации, использованные для переоценки остатков в иностранной валюте, составили:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество производит инвентаризацию активов и обязательств в срок с 1 октября по 31 декабря отчетного периода. В указанный срок инвентаризации подлежат: денежные средства, финансовые вложения, все виды дебиторской и кредиторской задолженности, запасы, основные средства, нематериальные активы, кредиты, оценочные обязательства.

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее десяти процентов.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества № БУ01 от «30» декабря 2024г.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2006, изменение учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

Изменения в учетной политике

В отчетном периоде Общество внесло изменения в Учетную политику Общества в связи с изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

- внесены изменения в раздел 1 «Общие положения» в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;
- внесены изменения в раздел 15 «Бухгалтерская отчетность» в связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Нематериальные активы и капитальные вложения

Общество ведет учет нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина РФ №86н от 30.05.2022, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020.

Активы, первоначальная стоимость которых составляет менее 100 тыс. руб., не признаются в качестве объектов нематериальных активов. Затраты на приобретение или создание таких активов учитываются в расходах текущего периода.

Для целей составления отчетности в состав нематериальных активов включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве нематериальных активов.

Нематериальные активы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая равна сумме фактических затрат на их приобретение или создание.

Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения.

Нематериальные активы проверяются на обесценение на конец каждого года.

Общество ведет учет обесценения нематериальных активов с применением балансового счета 05 «Амортизация нематериальных активов» аналитического субсчета «Обесценение НМА» для отражения убытков от обесценения нематериальных активов.

По нематериальным активам с конечным сроком полезного использования Общество начисляет амортизацию линейным способом. Расходы на амортизацию нематериальных активов включаются в коммерческие расходы.

Ликвидационная стоимость нематериальных активов с конечным сроком полезного использования признается равной нулю.

Основные средства и капитальные вложения

В составе основных средств Общества отражены активы, соответствующие критериям, установленным ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденным Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91.

Не относятся к основным средствам и учитываются в составе материально-производственных запасов объекты стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу.

Для целей составления отчетности в состав основных средств включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве основных средств. Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы включают незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств; объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Общество не приобретало основные средства за неденежные средства.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование	От 2 до 5 лет включительно

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 2 до 7 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 15 лет включительно
Другие виды основных средств	свыше 30 лет

Арендованные основные средства

Учет объектов аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Аренда" ФСБУ 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Информация об арендуемых помещениях представлена ниже:

Наименование арендодателя	Адрес местонахождения недвижимого имущества	Площадь помещения	Срок действия аренды
Шibaев Дмитрий Евгеньевич ИП	105066, Москва г, ул Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 52, этаж 3	14,1	с 01.01.2025 по 30.11.2025
Шibaев Дмитрий Евгеньевич ИП	105066, Москва г, ул Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 52, этаж 3	14,1	с 01.12.2025 по 31.10.2025

Запасы

В качестве запасов Обществом принимаются активы, отвечающие признакам, указанным в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019», утвержденном приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, равной сумме фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования.

Запасы, приобретаемые на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, включают в сумму фактических затрат суммы, которые были бы уплачены Обществом при отсутствии отсрочки (рассрочки) платежа.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В течение отчетного периода Общество не меняло способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По запасам в случае их обесценения формируется резерв под обесценение запасов. Резерв образуется на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи. Чистой стоимостью продажи запасов считается предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых

затрат на продажу. По состоянию на 31.12.2025 года резерв под обесценение запасов не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценочное суждение руководства Общества в отношении той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 3 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения их стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто

- ✓ поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента);
- ✓ платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- ✓ поступления заемных средств в виде банковского овердрафта и их погашение (кроме начисленных процентов);

- ✓ суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества, включая номинальную стоимость долей, выкупленных Обществом.

Налог на прибыль

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль, постоянные налоговые доходы/расходы, которые представляют собой суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Доходы по обычным видам деятельности

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает выручку по реализации товаров для перепродажи, передача прав на ПО, услуг.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999.

В Обществе обеспечивается отдельный учет операций по видам деятельности, а также отдельный учет реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения.

Расходы по обычным видам деятельности

Общество признает расходы, руководствуясь требованиями Положения о бухгалтерском учете «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденного приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999 расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и услуг.

При оплате приобретаемых запасов, работ, услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки платежа, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в полной сумме кредиторской задолженности.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию на расходы в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Прочие доходы и расходы

Общество признает прочие доходы и расходы, руководствуясь требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Следующие виды прочих доходов и расходов: реализация прочего имущества; курсовые разницы; услуги банков; прочие операционные и внереализационные доходы и расходы представляются в отчете о финансовых результатах свернуто.

Оценочные обязательства

Обществом создаются резервы под оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, указанных в Положении о бухгалтерском учете «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010», утвержденном приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- ✓ по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- ✓ по предстоящим расходам.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

4.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации (износа) представлены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.1.

Капитальные вложения в нематериальные активы в бухгалтерском балансе отражены в строке «Нематериальные активы». Информация о наличии и движении капитальных вложений в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.5.

Для всех нематериальных активов определен срок полезного использования, объектов с неопределенным сроком полезного использования нет.

По состоянию на 31.12.2025г. резервы на обесценение нематериальных активов не создавались ввиду отсутствия признаков обесценения нематериальных активов с определенным сроком полезного использования.

Переоценка нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2025 г. не проводилась в связи с несущественным изменением текущей рыночной стоимости нематериальных активов, по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

4.2 Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации (износа) представлены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.1

Наличие и движение прав использования активов представлены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.2

Наличие и движение капитальных вложений представлены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.5

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2025г. не проводилась в связи с несущественным изменением текущей (восстановительной) стоимости основных средств, по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

4.4 Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 6.1

Общество не создало резерв под снижение стоимости материальных ценностей, ввиду того, что на 31.12.2025 г. в организации отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизились.

Общество не имеет запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Авансы, предварительная, уплаченные Обществом в связи с приобретением, запасов на 31.12.2024г. составляют 8 855 тыс. руб в бухгалтерском балансе эти суммы отражены в составе дебиторской задолженности.

4.5 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 7.1

Дебиторская задолженность, включает задолженность, номинированную в евро, в долларах США, эквивалентная стоимость которой в российских рублях на 31 декабря 2025 г. Составляет 6668 тыс. руб. Оставшаяся часть номинирована в российских рублях.

Просроченная дебиторская задолженность не имеется.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены выданные депозит по аренде в размере на 31.12.2025г. 18 тыс. рублей; на 31.12.2024г. 39 тыс. рублей; на 31.12.2023г. 18 тыс. рублей.

В составе дебиторской задолженности отражены прочие оборотные активы (расходы будущих периодов).

4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах в рублях	141	1 375	7 408
Средства на расчетных счетах в валюте	0	15 733	0
Средства на специальных счетах в банках	53 700	0	0
Итого денежные средства	53 841	17 108	7 408

Краткосрочные банковские депозиты (со сроком погашения до трех месяцев)	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	53 841	17 108	7 408

Расшифровка прочих денежных потоков по строке 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Строка 4119 «Прочие поступления» в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций»	45 522	109 573	78 243
в том числе:			
Суммы, полученные по претензиям контрагентов			
Суммы полученные по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	475	54 017	78 243
Проценты по депозитам			
Прочие поступления	45 047	55 556	
Строка 4129 «Прочие платежи» в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций»	6043	54 309	227 265
Суммы уплаченные таможенным органам		53 598	
Оплата НДС			207 168
Прочие платежи	6043	7 11	20 097

4.7 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 100 тыс. рублей; на 31.12.2024 г. в сумме 100 тыс. рублей; на 31.12.2023 г. в сумме 100 тыс. рублей. Обществом полностью оплачен.

4.9 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 8.1.

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1520 «Кредиторская задолженность»

На 31 декабря 2025 г. у Общества не было кредиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. кредиторская задолженность, включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, номинированную в долларах США евро, эквивалентная стоимость которой в российских рублях составляет 2 843 тыс. руб. Оставшаяся часть номинирована в российских рублях.

4.10 Налог на прибыль

Тыс. руб.

	2025 год	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	69 900	55 000	33 178
Ставка налога на прибыль	25%	20%	20%
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль	(17 475)	(11 000)	6 636

Постоянные разницы отчетного периода:	(497)	(35)	189
Временные разницы отчетного периода:			
отложенные налоговые активы	(155)	(100)	(2 838)
отложенные налоговые обязательства	256	33	(5)
Изменения в связи с новой ставкой налога на прибыль		8	
Текущий налог на прибыль	(17 871)	(11 102)	(3 980)

4.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, оказанных услугах, выполненных работах, себестоимости проданных товаров, а также управленческих и коммерческих расходах представлена ниже:

Выручка по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Выручка (за вычетом НДС)	2025 год	2024 год	2023 год
Оптовая торговля товарами	1 562 553	1 414 244	2 913 259
Услуги	0	9 824	24 773
Передача прав на ПО	2 584	2 444	0
Итого	1 565 137	1 426 512	2 938 032

Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Вид расхода	2025 год	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда	1 903	1 982	3 206
Отчисления на социальные нужды	716	761	1 132
Амортизация	7 795	7 731	1 022
Материальные затраты	1 475 328	1 335 376	2 842 659
ПО, лицензии	58	37	221
Услуги	9 782	11 956	36 437
Прочие	609	6 345	16 553
Итого	1 496 191	1 364 188	2 901 230

4.12 Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год	2023 год
Активы, полученные безвозмездно			
Курсовые разницы		21 076	16 207
Проценты полученные	9 690	7 176	0
Прочие	196	91	668
Итого	9 886	28 343	16 875
Прочие расходы	2025 год	2024 год	2023 год
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	6 107		
Валютная конвертация		14 704	16 643
Комиссии банка	1 816	20 800	2 863
Корпоративные мероприятия			932
Прочие	1 009	163	206
Итого	8 932	35 667	20 644

Доходы по курсовым разницам, валютной конвертации показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов.

4.13 Условные активы и обязательства

Условные активы

На 31.12.2025 года Общество не выступает истцом по судебным процессам.

Условные обязательства

На 31.12.2025 года Общество является объектом судебных исков и претензий. По мнению руководства, вероятные обязательства, возникающие в результате таких исков или претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества в будущем.

4.14 События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

4.15 Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Корчагина Н.В.

24.03.2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	62 148	(6 733)	2 140	-	-	(6 280)	-	-	-	-	-	64 288	(13 013)
	3а 2024 г.	62 148	(518)	-	-	-	(6 215)	-	-	-	-	-	62 148	(6 733)
в том числе: Програмное обеспечение	3а 2025 г.	62 148	(6 733)	2 140	-	-	(6 280)	-	-	-	-	-	64 288	(13 013)
	3а 2024 г.	62 148	(518)	-	-	-	(6 215)	-	-	-	-	-	62 148	(6 733)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	51 275	55 415	61 630
в том числе: Програмное обеспечение	51 275	55 415	61 630
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	2 140	-	-	(2 140)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Програмное обеспечение	3а 2025 г.	-	-	2 140	-	-	(2 140)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 030	-	1 475 330	(1 475 328)	-	-	X	X	1 032	-
	За 2024 г.	1 623	-	1 374 693	(1 375 286)	-	-	X	X	1 030	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	28 057	(28 057)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 489	(10 489)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 030	-	1 447 273	(1 475 328)	-	-	-	-	1 032	-
	За 2024 г.	1 623	-	1 334 783	(1 335 376)	-	-	-	-	1 030	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	29 421	(29 421)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	39	-	-	-	(21)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	18	-	21	-	-	-	-	-	39	-
в том числе: Долгосрочные арендные обязательства	За 2025 г.	39	-	-	-	(21)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	18	-	21	-	-	-	-	-	39	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 307	-	3 411 926	-	(3 413 400)	-	-	(591)	12 242	-
	За 2024 г.	71 990	-	3 318 575	-	(3 383 513)	-	-	7 255	14 307	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 450	-	1 257 815	-	(1 256 410)	-	-	-	8 855	-
	За 2024 г.	65 026	-	1 338 393	-	(1 395 969)	-	-	-	7 450	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 479	-	1 878 165	-	(1 882 320)	-	-	-	324	-
	За 2024 г.	-	-	1 711 814	-	(1 707 335)	-	-	-	4 479	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	100	-	246 040	-	(246 102)	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	535	-	240 088	-	(240 523)	-	-	-	100	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	599	-	291	-	(299)	-	-	(591)	-	-
	За 2024 г.	2 947	-	5 298	-	(14 901)	-	-	7 255	599	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 626	-	29 553	-	(28 166)	-	-	-	3 013	-
	За 2024 г.	3 472	-	22 948	-	(24 794)	-	-	-	1 626	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	46	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	46	-	-	-	46	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	7	-	62	-	(57)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	10	-	34	-	(37)	-	-	-	7	-
Итого	За 2025 г.	14 346	-	3 411 926	-	(3 413 421)	-	-	X	12 260	-
	За 2024 г.	72 008	-	3 318 596	-	(3 383 513)	-	-	X	14 346	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	62 563	3 478 854	-	(3 532 583)	-	(591)	8 243
	За 2024 г.	249 723	3 210 060	-	(3 404 475)	-	7 255	62 563
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 398	1 502 997	-	(1 503 668)	-	-	4 727
	За 2024 г.	348	1 632 138	-	(1 627 088)	-	-	5 398
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	49 204	1 349 865	-	(1 399 069)	-	-	-
	За 2024 г.	228 319	1 051 082	-	(1 230 197)	-	-	49 204
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 247	39 977	-	(46 487)	-	(591)	146
	За 2024 г.	19 271	2 391	-	(21 670)	-	7 255	7 247
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	537	583 433	-	(580 653)	-	-	3 317
	За 2024 г.	1 568	521 799	-	(522 830)	-	-	537
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	71	694	-	(712)	-	-	53
	За 2024 г.	91	742	-	(762)	-	-	71
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	106	1 888	-	(1 994)	-	-	-
	За 2024 г.	126	1 908	-	(1 928)	-	-	106
Итого	За 2025 г.	62 563	3 478 854	-	(3 532 583)	-	X	8 243
	За 2024 г.	249 723	3 210 060	-	(3 404 475)	-	X	62 563

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	305	509	110	196	508
	За 2024 г.	213	193	101	-	305
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	305	194	110	196	193
	За 2024 г.	213	193	101	-	305

Резерв на расходы	За 2025 г.	-	315	-	-	315
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 475 328	1 335 376
Затраты на оплату труда	1 903	1 982
Отчисления на социальные нужды	716	761
Амортизация	7 795	7 731
Прочие затраты	10 449	18 338
Итого по элементам	1 496 191	1 364 188
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 496 191	1 364 188