ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛИОТ»

197198, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Петровский, ул Ждановская, д. 45, литер А, помещ. 60-Н, офис 19
ИНН/КПП 7805727063/771301001, ОГРН 1187847130888

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г

ООО «АЛИОТ»

1. Информация об организации и основных видах экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Алиот»
Юридический адрес: 197198, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Петровский, ул Ждановская, д. 45, литер А, помещ. 60-Н, офис19
Фактический адрес: 115432 г. Москва, Андропова д. 10, офис 0804
Адрес склада: Московская обл., Щелковский р-он, г. Щелково, Хотовский проезд, стр.3
ОГРН: 1187847130888
Дата государственной регистрации: 07.05.2018
ИНН/КПП: 7805727063 / 781301001
Уставный капитал 40 тыс. руб. (сорок тысяч рублей) оплачен полностью.
Списочная численность сотрудников – 44 человек
Основными видом деятельности Общества является 46.49.4 **Оптовая торговля прочими потребительскими товарами,** а именно **(**Светотехнические товары, освещение, комплектующие)
Деятельность Общества направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Организация имеет 2 обособленных подразделения.

1) 115432 г. Москва, Андропова д. 10, офис 0804 КПП 772545001
2) Московская обл., Щелковский р-он, г. Щелково, Хотовский проезд, стр.3 КПП 505045001

2.Учетная политика: основные методы ведения учета и формирования отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной

политикой Общества, утвержденной приказом от 28.12.2024г. (с изменениями).

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Комплексная автоматизация 2» (1С:Предприятие).

Учет доходов и расходов: учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", за исключением транспортных расходов, которые распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.*(абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)*. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Учет резервов по сомнительным долгам. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. 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.

Учет расходов будущих периодов и прочие расходы. Затраты, произведенные организацией 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 в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3.Основные средства

3.1. Основные средства, пригодные к использованию

Группа основных средств	Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2023 (руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2024 (руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2025 (руб.)
Транспортные средства	LR558 Электротележка с платформой оператора T20AP/1158-00 (с/н C11158G01229), УТ-000068			304 166,67
Транспортные средства	SCHMITZ CARGOBULL 9084 ПРИЦЕП №1, УТ-000064			1 503 124,42
Транспортные средства	SCHMITZ CARGOBULL 9084 ПРИЦЕП №2, УТ-000065			1 503 106,13
Транспортные средства	SITRAK C7P 4x2 Седельный тягач №1, УТ-000063			2 789 861,70
Машины и оборудование (кроме офисного)	SITRAK C7P 4x2 Седельный тягач №2, УТ-000062			2 940 972,23
Машины и оборудование (кроме офисного)	Высотный штабелер с выдвижной мачтой R14HD/1120-00(P21120G04217)БУ, УТ-000047	1 092 063,53	887 301,65	682 539,77
Машины и оборудование (кроме офисного)	Дополнительная секция складской конструкции, УТ-000050	1 279 249,91	930 363,59	581 477,27
Другие виды основных средств	Комплекс видеонаблюдения для склада, УТ-000030	199 054,89	134 496,57	69 938,24
Машины и оборудование (кроме офисного)	Рампа автомобильная, УТ-000048			
Офисное оборудование	Сервер Тиринити, УТ-000029	59 416,11		
Машины и оборудование (кроме офисного)	Система фэйс- контрол, биометрический считыватель на склад в г.Щелково, УТ-000054	202 707,57	179 318,25	155 928,93

Машины и оборудование (кроме офисного)	Стеллажный комплекс на склад, УТ-000049	4 237 480,99	2 997 242,65	1 757 004,31
Офисное оборудование	Телевизор LED 85" (214 см) Hisense 85A6K, УТ-000061		104 165,83	83 870,95
Офисное оборудование	Телефон Apple iPhone 17 512Gb, УТ-000067			111 578,38
Итого		**7 069 973,00**	**5 232 888,54**	**12 483 569,00**

3.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	82 225	(5 303)	-	-	-	(3 715)	-	-	-	-	-	82 225	(9 018)
	За 2024 г.	80 150	(1 916)	2 075	-	-	(3 387)	-	-	-	-	-	82 225	(5 303)
в том числе: Здания	За 2025 г.	77 970	(3 672)	-	-	-	(2 592)	-	-	-	-	-	77 970	(6 263)
	За 2024 г.	77 970	(1 080)	-	-	-	(2 592)	-	-	-	-	-	77 970	(3 672)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 075	(359)	-	-	-	(687)	-	-	-	-	-	2 075	(1 046)
	За 2024 г.	-	-	2 075	-	-	(359)	-	-	-	-	-	2 075	(359)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 181	(1 272)	-	-	-	(436)	-	-	-	-	-	2 181	(1 708)
	За 2024 г.	2 181	(836)	-	-	-	(436)	-	-	-	-	-	2 181	(1 272)

4. Отложенные налоговые активы и обязательства

Остатки на счёте 09 «Отложенные налоговые активы» составляли по состоянию на 31.12.2024г. сумму 231 тыс. руб., на 31.12.2025г. – сумму 454 тыс. руб. и связаны в основном с различием формирования оценочных обязательств и резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учёте.

Остатки на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2024г. сумму 341 тыс. руб., на 31.12.2025г. – сумму 242 тыс. руб. и связаны с различием в учете обязательств по лизингу в бухгалтерском и налоговом учёте.

5. Запасы

5.1. 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.	37 179	-	268 324	(273 826)	-	-	X	X	31 678	-
	За 2024 г.	40 002	-	265 095	(267 917)	-	-	X	X	37 179	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	246	-	957	(1 081)	-	-	(40)	-	82	-
	За 2024 г.	42	-	5 476	(5 314)	-	-	42	-	246	-
Товары	За 2025 г.	36 933	-	267 189	(272 745)	-	-	218	-	31 595	-
	За 2024 г.	39 958	-	259 474	(262 601)	-	-	102	-	36 933	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	178	-	-	-	(178)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	144	-	-	-	(144)	-	-	-

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался.

Сумма резерва на каждую отчетную дату должна соответствовать величине обесценения и рассчитывается по формуле:

Резерв под обесценение = фактическая себестоимость запасов – чистая стоимость продажи.

В связи с запланированной распродажей товаров (новогодняя акция запланирована на ноябрь – декабрь) со сроком оборачиваемости более 180 дней

по цене не ниже себестоимости, оснований для создания резерва под обесценение у Общества нет.

6. Дебиторская и кредиторская

6.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	100 518	(12 420)	46 836	-	(40 891)	-	(18 855)	-	106 463	(12 149)
	За 2024 г.	114 526	(9 130)	39 851	-	(53 860)	-	(24 839)	-	100 518	(12 420)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 966	-	839	-	(1 495)	-	-	-	1 310	-
	За 2024 г.	7 043	-	1 513	-	(6 590)	-	(1)	-	1 966	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	88 317	(12 420)	44 977	-	(29 291)	-	(18 855)	-	104 003	(12 149)
	За 2024 г.	70 011	(9 130)	38 154	-	(19 848)	-	(24 838)	-	88 317	(12 420)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 000	-	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34 366	-	-	-	(24 366)	-	-	-	10 000	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	63	-	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	3 043	-	-	-	(3 043)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	72	-	865	-	-	-	-	-	937	-
	За 2024 г.	-	-	72	-	-	-	-	-	72	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	71	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	71	-	(8)	-	-	-	71	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	93	-	88	-	(34)	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	56	-	42	-	(4)	-	-	-	93	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	100 518	(12 420)	46 836	-	(40 891)	-	(18 855)	X	106 463	(12 149)
	За 2024 г.	114 526	(9 130)	39 851	-	(53 860)	-	(24 839)	X	100 518	(12 420)

6.2. Крупнейшие дебиторы

Партнер	Сумма (руб.)
Смирнов Игорь Алексеевич	11 504 921,51
СТРОЙЦЕНТР	7 154 496,32
КОНТАКТ АО	6 400 700,00
ФРИГОГЛАСС ЕВРАЗИЯ ООО	6 108 680,00
Бауцентр Рус	4 174 565,35
Тен Ярослав Вадимович ИП	3 342 452,60
КРАФТМАН ООО	2 830 439,10
ДОМ СВЕТА ООО	2 565 826,14
ЭЛМАКС-СЕТЬ ООО	2 357 077,80
МЭК ЭНЕРГОСИСТЕМЫ ООО	2 298 604,75
КОМПАНИЯ СИБПРОЕКТ 10.01.2025	2 185 751,85
Ляпин Игорь Николаевич	1 930 582,54
ЭЛЕКТРОПРОЕКТ ООО	1 825 950,90
УК СТАРТ АО	1 702 251,17
ДОМАШНИЙ ИНТЕРЬЕР ООО	1 586 410,92

ОПК АО	1 526 637,50
Крымская Светотехническая Компания	1 513 916,70
БАТКОМПЛЕКТ ООО	1 441 762,00
ТЕХНОЛАЙТ-ЭЛЕКТРО ООО	1 435 843,00
Андреев Павел Александрович ИП	1 362 848,10
ЕВРОПРОВОД	1 239 174,50
НЗХО ООО	1 159 216,00
САНСЭТ ООО	1 047 813,70
ТД СВЕТОТЕХНИКА ООО	1 026 986,92
Жигулёв Александр Викторович	1 009 950,57
Бабушкин Дмитрий Юрьевич	1 000 596,09
TOK.KZ	955 450,40
ТК АРГУМЕНТ ООО	946 610,20
ИМЭЛЕКТРО	894 019,50
ВАМСВЕТ ООО	857 641,04
ЭЛЕКТРОКОМПЛЕКТСЕРВИС ЗАО	855 459,50
ЭНЕРГОЗУМ ООО	776 940,30
Ковалев Игорь Иванович	687 389,10
Драгушин Сергей Вячеславович	686 887,80
Урбаева Валентина Спиридоновна	621 858,00
МЕГАСТРОЙ АСТАНА DIY	551 048,00
ВЛАДСВЕТТОРГ ООО	504 634,20
ДИСИ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА ООО	499 354,80
Давидов Давид Александрович	472 564,00
ДАЛЬ ЭТО ООО	462 656,60
СЦСС ООО	411 661,60
ПРОГРЕСС (Пермь)	402 918,70
ИНТЕР ГРУПП ООО	402 168,36
Папета Александр Сергеевич	400 516,25
Нова Свет ТОО	385 331,10
ЭЛЕКТРОСКЛАД ООО	351 798,60
ЭКСПЕРТ-ЭЛЕКТРО ООО	343 019,80

МАСТЕР ЭЛЕКТРИК ООО	324 928,80
Хэдхантер ООО	195 124,00
БАЙКАЛ-СЕРВИС ТК ООО	135 789,79
ВАЙТ ТРЕВЕЛ ООО	134 781,19
Образцов Сергей Сергеевич	125 000,00
ОГМ ООО	103 487,19

6.3. Резерв сомнительных долгов

Под просроченную задолженность начислен резерв сомнительных долгов:

Партнер	Сумма (руб.)
Бурштынович Игорь Константинович	513,50
ВАМСВЕТ ООО	82 095,80
ДОМ СВЕТА ООО	1 328 361,29
Драгушин Сергей Вячеславович	174 549,90
ЕЛКА-ФРЕШ.РУ ООО	557,50
ИКТОНИКС ТРЕЙД	117 124,79
ИНТЕР ГРУПП ООО	35 246,93
УК СТАРТ АО	1 646 622,17
ЭКСПЕРТ-ЭЛЕКТРО ООО	171 509,90
ЭЛЕКТРОМАРКЕТ	7 565 266,13
ЭЛЕКТРОМИР ООО ТД	71 400,00

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

7.1. Наличие и движение денежных средств и эквивалентов.

Банковский счет	Валюта	На начало года (руб.)	Поступило (руб.)	Списано (руб.)	На конец года (руб.)
Безналичные		8 873 299,36	1 302 001 463,34	1 309 173 889,76	1 700 872,94
_закрыт_АЛИОТ (РУБ), ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", 9200	RUB	19 067,47	8 645 500,83	8 664 568,30	
АЛИОТ (РУБ), АТБ, 4968	RUB	1 652,16	5 394 854,75	5 390 157,21	6 349,70

АЛИОТ (РУБ), ДОМ.РФ, 2427	RUB	475 226,05	5 430 000,00	5 418 924,60	486 301,45
АЛИОТ (РУБ), ПАО "Металлинвестбанк", 2028	RUB	274 230,11	14 011 539,18	14 241 692,51	44 076,78
АЛИОТ (РУБ), ПАО "СБЕРБАНК", 7120	RUB	158 466,84	34 728 166,25	34 822 083,60	64 549,49
АЛИОТ (РУБ), ПАО ВТБ, 1547	RUB	7 944 650,72	1 233 791 402,33	1 240 636 457,53	1 099 595,52
Итого		8 873 299,36	1 302 012 025,34	1 309 184 451,76	1 700 872,94

8. Прочие оборотные активы

8.1. НДС по экспорту к возмещению

Партнер	Документ	Сумма (руб.) на 31.12.2025
АРМЛЕД ООО	Счет-фактура на неподтвержденную реализацию по ставке 0% АЛУТ-015756 от 30.09.2025 23:59:59	63 054,40

8.2. Расходы будущих периодов

По строке 1260 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены расходы будущих периодов в сумме 23 тыс. руб.

Страховой полис №210/22/171/2862 полис КАСКО
Страховой полис 35-11714-2365503/23 ИНГОССТРАХ

9. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. отражена нераспределённая прибыль в размере 106 111 тыс. руб., в том числе:

- 97 149 тыс. руб. – прибыль прошлых лет (отражена в бухгалтерской отчётности Общества по состоянию на 31.12.2024г.),

- 8 961 тыс. руб. – нераспределенная прибыль за 2025 год.

В результате деятельности Общества за 2025 год получена чистая прибыль 8 961 тыс. руб. Данные о чистой прибыли соответствуют показателю, отражённому по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчёта о финансовых результатах за проверяемый период.

10. Заемные средства

10.1. Долгосрочные кредиты

Кредитор	Вид кредита	Дата возврата	Сумма в договоре (руб.)	Задолженность (руб.) на 31.12.2025	Задолженность (руб.) на 31.12.2024	Задолженность (руб.) на 31.12.2023
БАНК ДОМ.РФ АО	Кредит ипотека 14,5 млн.р. 7,5%-9,5% БИ-000011-0048/МБ21 от 31.08.2021	30.08.2031	14 500 000,00	9 587 729,83	10 807 681,94	12 144 679,70
	Кредит ипотека 21,1 млн.р. 7,5%-9,5% БИ-000012-0048/МБ21 от 31.08.2021	30.08.2031	21 100 000,00	14 273 485,39	16 043 696,96	17 622 536,84

10.2. Проценты по кредитам

Проценты по кредитам	Начислено (руб.) за 2025г.	Начислено (руб.) за 2024 г.	Начислено (руб.) за 2023 г.
БАНК ДОМ.РФ АО			
Кредит ипотека 14,5 млн.р. 7,5%-9,5% БИ-000011-0048/МБ21 от 31.08.2021	978 882,74	1 015 531,45	956 812,96
Кредит ипотека 21,1 млн.р. 7,5%-9,5% БИ-000012-0048/МБ21 от 31.08.2021	1 420 407,73	1 473 586,87	1 388 383,41

11. Кредиторская задолженность

11.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

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	За 2025 г.	26 851	-	-	(2 990)	-	-	23 861

обязательства - всего	За 2024 г.	29 767	-	-	(2 916)	-	-	26 851
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	26 851	-	-	(2 990)	-	-	23 861
	За 2024 г.	29 767	-	-	(2 916)	-	-	26 851
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	84 495	9 769	77	(27 041)	-	-	67 300
	За 2024 г.	116 147	6 371	411	(38 435)	-	-	84 495
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	60 699	3 112	77	(10 607)	-	-	53 280
	За 2024 г.	74 978	4 050	411	(18 741)	-	-	60 699
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 029	1 338	-	(16 373)	-	-	2 994
	За 2024 г.	35 115	1 216	-	(18 301)	-	-	18 029
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	216	-	-	(24)	-	-	193
	За 2024 г.	-	216	-	-	-	-	216
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 033	1 530	-	-	-	-	2 563
	За 2024 г.	260	873	-	(100)	-	-	1 033
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 470	2 837	-	-	-	-	7 307
	За 2024 г.	5 744	-	-	(1 275)	-	-	4 470
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	949	-	-	-	-	954
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	3	-	(20)	-	-	3
	За 2024 г.	15	7	-	(3)	-	-	20
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	23	-	-	(18)	-	-	5
	За 2024 г.	35	3	-	(16)	-	-	23
Итого	За 2025 г.	111 346	9 769	77	(30 031)	-	X	91 161
	За 2024 г.	145 914	6 371	411	(41 351)	-	X	111 346

11.2. Крупнейшие кредиторы

Партнер	Сумма (руб.)
АКСИОМА ООО	50 973 994,33
ЭЛЕКТРОМАРКЕТ	1 275 181,90
Касьянов Сергей Дмитриевич	417 000,00
УК ТЕХНОПАРК ООО	171 275,05
Фортуна	123 865,69
МАРС ТРАНС ЦЕНТР ООО	72 305,00
Шестопалов Игорь Николаевич	44 000,00
ИРКУТСКИЙ СВЕТ+ ООО	45 963,10
АКСИОМА ООО	3 038 294,80
ЭНЕРГОДРАЙВ ООО	1 529 509,55
Фортуна	369 336,08

12. Оценочные обязательства

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 по строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма 3 800 тыс. руб. В бухгалтерском учете Общества оценочные обязательства учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в разрезе субсчетов 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

13. Информация о доходах и расходах по видам экономической деятельности

13.1. Доходы и расходы от видов экономической деятельности

Код по ОКВЭД2		Выручка (руб.)	Себестоимость (руб.)
Оптовая торговля прочими потребительскими товарами	46.49.4	421 392 643,51	267 106 472,02

13.2. Коммерческие расходы

Наименование расхода	Сумма (руб.) за 2025г
Услуги поставщиков и подрядчиков	4 571 428,56
Амортизация офисной техники	3 715 188,53
Аренда склад	1 982 391,38
Брак / недостача у клиента (утилизируется у клиента)	1 085 569,07
Командировочные расходы	22 283,77
Курьер и почтовые расходы	22 030,00
Маркетинговые исследования	157 401,34
Оборудование и техника	502 756,50
Образцы товаров (для закупок, маркетинга и клиентов отдела продаж)	1 388 972,73
Обслуживание оборудования и техники	14 660,84
Обучение персонала	57 943,64
Оплата труда	51 327 397,84
Отчисления в фонды	10 640 756,89
Представительские расходы	131 585,03

Рекламные материалы	14 625,00
Сайты поддержка и разработка	2 293 500,00
Сертификация, тестирование продукции для тендера ЛМ	15 000,00
Стенды	2 260 781,18
Страховка	51 270,60
Телефония и интернет	214 200,00
Транспортные расходы (Наш транспорт)	2 711 611,86
Транспортные расходы (продажа товара)	5 163 992,61
Услуги логистического центра клиентов	1 191 230,27
Хоз.товары и канцелярия для офиса и склада	291 005,88
Итого:	89 827 583,52

13.3. Управленческие расходы

Наименование расхода	**Сумма (руб.) за 2025г**
Аренда помещений	12 643 749,96
Командировки к покупателям	10 166 722,18
Корпоративные мероприятия	243 200,85
Маркетинговые мероприятия	1 284 043,41
Мобильная связь	193 512,17
Налог на имущество	5 984,00
Поздравления клиентам и поставщикам	113 448,19
Подбор персонала	624 571,67
Поздравления сотрудников, мат.помощь	4 964,00
Премии и роялти клиентам	17 519 699,20
Рекламные услуги	64 200,00
Ремонт и обслуживание офисного оборудования	14 733,32

Ремонт и обслуживание складского оборудования	11 695,00
Сопровождение ПО	1 259 512,50
Страхование	202 509,04
Услуги банка (свифт, валютный контроль, конверт.)	354 756,78
Услуги маркетинга и рекламы (предоставляемые маркетплейсами и пр. контрагентами)	8 639,62
Этикетки, наклейки (склад)	7 674,69
Юридические и бухгалтерские услуги	2 698 150,00
Итого:	**47 421 766,58**

14. Прочие доходы и расходы

В 2025 году Обществом были получены доходы, не связанные с основной деятельностью:

14.1. Прочие доходы.

Прочие доходы	Сумма (руб.)
Закрытие резервов по сомнительным долгам (восстановление ДЗ)	18 714 966,82
Корректировка реализации на доходы	61 427,25
Образцы внутренние (возврат из эксплуатации)	106 089,78
Оприходование ТМЦ	351 627,83
Прочие внереализационные доходы	4 110 133,44
Прочие доходы по операционной деятельности	372 280,52
Списание кредиторской задолженности	256 707,20
ТМЦ (возврат из эксплуатации)	87 921,50
Штрафы и претензии (к получению)	46 152,36

14.2. Прочие доходы.

В отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению» показана сумма начисленных процентов по депозитным счетам, открытым в Банке ВТБ (ОАО) за 2025г., которая составила сумму 563 тыс. руб.

14.3. Прочие расходы.

Прочие доходы	Сумма (руб.)
Корректировка реализации на расходы	907 056,77
НДС	105 361,70
Оплата труда (переменная часть)	70 728,19
Отклонение в стоимости товаров	230 704,61
Прочие внереализационные расходы	5 741 290,16
Проценты по кредитам полученным	2 399 290,47
Прочие доходы по операционной деятельности	118 151,76
Списание дебиторской задолженности	59 288,94
Формирование резервов по сомнительным долгам	18 584 009,96
Штрафы и пени в пользу клиентов и поставщиков	148 622,13
Налог на имущество, транспортный налог	943 614,00
Штрафы, пени и прочие расходы по налогам и сборам	1 567,95

15. Налог на прибыль.

15.1. Расчет налога на прибыль.

Наименование показателя	Код	За 2025г	За 2024г
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 255 795,36	19 684 748,77
Налог на прибыль	2410	(3 294 429,46)	(4 060 751,37)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(3 616 462,00)	(4 019 844,00)

отложенный налог на прибыль	2412	321 632,54	(40 907,37)
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**8 961 365,90**	**15 623 997,40**

16. Информация о связанных сторонах и хозяйственных операциях с ними

ООО «АЛИОТ» является связанной стороной с ООО «Аксиома» ИНН 7722789965 КПП781301001и ИП Путятин А.В. ИНН 633064261104. Учредитель 100% Уставного капитала и генеральный директор Путятин Антон Владимирович, режим налогообложения ОСНО. Разделение бизнеса на 3 юридических лица носит исключительно деловые цели, осуществляя торговлю от ООО «Аксиома» с сетевыми организациями, такими как, ОБИ, Ле Монлид, Максидом, Петрович; от ООО «Алиот» с региональными представителями и заводами, такими как, Бауцентр Рус, Дом света ООО, Южный свет ООО, Крымская Светотехническая Компания, КОНТАКТ АО, от ИП Путятин А.В. через сайт https://apeyronled.ru/ и на площадках маркетплейсов, таких как ОЗОН и Вайлдбериз.

В 2025 году ООО «Алиот» пробрело от ООО «Аксиома» товара на сумму 303 249 тыс. руб., получило в субаренду часть складского помещения по адресу 141108, Россия, Московская обл., Щелковский район, г. Щелково, Хотовский проезд, стр. 3, в свою очередь ООО «Алиот» передало на основании договора аренды в пользование ООО «Аксиома» часть офисного помещения по адресу 115432, г. Москва, пр-т Андропова, д. 10, оф. 8.004

Купленные товары являются традиционной продукцией Общества, договоры заключены на рыночных условиях без льгот и преференций.

17. Прочая информация

17.1. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Существенные ошибки прошлых лет отсутствуют. В связи с этим в настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют корректировки в связи с исправлением существенных ошибок в сравнительных показателях отчетности за 2025 год.

17.2. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Механизм управления рисками. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансовых результатов деятельности Общества.

Основные риски для деятельности Общества могут быть сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, геополитические, эпидемиологические.

Финансовые риски. Общество подвержено рыночному риску, кредитному/заемному риску, риску потери ликвидности.

Рыночный риск связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения курсов иностранных валют. Общество оказывает и покупает услуги, приобретает и продает товары в российских рублях и иностранной валюте. Общество оценивает возможность возникновения неблагоприятных последствий, связанных с возникновением данного риска как среднюю.

Общество оценивает кредитный риск по предоставляемым ему кредитным средствам, как низкий, так как финансово-хозяйственная деятельность Общества характеризуется за 2025г. высоким финансовым результатом – чистой прибылью в размере 8 961 тыс. руб., а также достаточно высокой платежеспособностью.

Общество оценивает риск потери платежеспособности как низкий, поскольку основными дебиторами по состоянию на 31.12.2025г. являются финансово устойчивые и платежеспособные покупатели.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Данные риски Общество оценивает, как незначительные.

Геополитические риски связаны с политической и экономической ситуацией в мире. В связи с признанием Донецкой и Луганской Народных Республик риск применения санкций в отношении Российской Федерации в целом и секторальных санкций для отрасли присутствует.

17.3. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение каких-либо видов деятельности, осуществляемых в 2025 году, так же не планируется ликвидация общества, либо банкротство. Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

17.4. Информация по сегментам

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности за текущий период не раскрывается, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не попадает под критерий ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах».

17.5. О событиях после отчетной даты.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Генеральный директор		Путятин А.В.
(должность Руководителя)	*(подпись)*	*(расшифровка)*

М.П.