

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Спецторг»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦТОРГ"  
ИНН: 0800033157

Дата государственной регистрации: 29.08.2025 (в связи с этим в отчетности отсутствуют данные за 2023 и 2024 годы, так как Общество создано в 2025 году)

Основным видом деятельности Общества является 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, дополнительный вид деятельности 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. Основа составления отчетности и учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период                          | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                               |                                 | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                               |                                 |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы - всего | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                               | За 2024 г.                      | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                               |                                 |                                                |                                             |                     |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                |                                             |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период                             | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          |                                    | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                          |                                    |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | За                                 | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | 29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | За 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   | -                     | -                     | -                     |
| 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 | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Другие НМА                                          | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Другие НМА                                          | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |

|                                                                  |                                 |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                  | За 2024 г.                      | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>Другие НМА                                       | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                  | За 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                                                       | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                      | За 2024 г.                      | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                      | За 2024 г.                      | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |

#### 4. Основные средства

#### 4.1 Наличие и движение основных средств

[illegible]





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

| Наименование показателя                                                                                                                               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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                          | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                             | На конец периода    |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                             |                                 | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | 4 480               | -           | -       | (4 480)                                     | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:                                                                | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | 4 480               | -           | -       | (4 480)                                     | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя                                                                | Период                          | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                        | На конец периода    |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                        |                                 | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | За 2024 г.                      | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | За 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 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г.                      | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г.                      | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | За 29.08.2025 - декабрь 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<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | -                         | -                      | 84 873              | (7 364)                   | -                      | -                      | X                         | X                      | 77 509                    | -                      |
|                                                    | За 2024 г.                               | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы                  | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | -                         | -                      | 18 914              | (7 364)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | 11 549                    | -                      |
|                                                    | За 2024 г.                               | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Готовая продукция                                  | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 2024 г.                               | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары                                             | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | -                         | -                      | 65 960              | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | 65 960                    | -                      |
|                                                    | За 2024 г.                               | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 2024 г.                               | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 2024 г.                               | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 2024 г.                               | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                                  | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 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 | -                     | -                     | -                     |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

|                                                  |                                          |  |   |   |       |  |   |   |   |   |       |   |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------|--|---|---|-------|--|---|---|---|---|-------|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. |  | - | - | 541   |  | - | - | - | - | 541   | - |
|                                                  | За 2024 г.                               |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. |  | - | - | 8 624 |  | - | - | - | - | 8 624 | - |
|                                                  | За 2024 г.                               |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками    | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
|                                                  | За 2024 г.                               |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками     | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
|                                                  | За 2024 г.                               |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. |  | - | - | 140   |  | - | - | - | - | 140   | - |
|                                                  | За 2024 г.                               |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
| Авансы по аренде (лизингу)                       | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
|                                                  | За 2024 г.                               |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
|                                                  | За 2024 г.                               |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
|                                                  | За 2024 г.                               |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты по ЕНС                                   | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. |  | - | - | 30    |  | - | - | - | - | 30    | - |
|                                                  | За 2024 г.                               |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
|                                                  | За 2024 г.                               |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
|                                                  | За 2024 г.                               |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |
|                                                  | За 2024 г.                               |  | - | - | -     |  | - | - | - | - | -     | - |

|                                                         |                                 |   |   |       |   |   |   |   |   |   |       |   |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---|---|-------|---|---|---|---|---|---|-------|---|
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | - | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал      | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | - | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     | - |
| Расходы будущих периодов                                | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | - | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам              | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | - | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                     | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | - | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | - | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | - | - | -     | - |
| Итого                                                   | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | - | - | 9 336 | - | - | - | - | X | - | 9 336 | - |
|                                                         | За 2024 г.                      | - | - | -     | - | - | - | - | X | - | -     | - |

По состоянию на 31 декабря 2025 года имеется текущая дебиторская задолженность. По расчетам с покупателями: реализация покупателям произведена в конце 2025 года, оплата по условиям договоров ожидается в 2026 году. По расчетам с поставщиками расчеты произведены в 2026 году. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

## 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<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                       |                                 |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                                       |                                 |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                    | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                                     | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г.                      | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |

|                                                          |                                          |   |         |   |   |   |   |         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|---|---------|---|---|---|---|---------|
| Долгосрочные кредиты                                     | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -       | - | - | - | - | -       |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -       | - | - | - | - | -       |
| Долгосрочные займы                                       | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -       | - | - | - | - | -       |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -       | - | - | - | - | -       |
| Безвозмездные поступления                                | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -       | - | - | - | - | -       |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -       | - | - | - | - | -       |
| Расчеты по возмещению<br>материального ущерба            | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -       | - | - | - | - | -       |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -       | - | - | - | - | -       |
| Краткосрочные обязательства -<br>всего                   | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | 107 575 | - | - | - | - | 107 575 |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -       | - | - | - | - | -       |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | 51 068  | - | - | - | - | 51 068  |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -       | - | - | - | - | -       |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками                  | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -       | - | - | - | - | -       |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -       | - | - | - | - | -       |
| Расчеты с прочими<br>поставщиками и подрядчиками         | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -       | - | - | - | - | -       |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -       | - | - | - | - | -       |
| Расчеты с прочими<br>покупателями и заказчиками          | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -       | - | - | - | - | -       |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -       | - | - | - | - | -       |
| Расчеты с разными дебиторами<br>и кредиторами            | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -       | - | - | - | - | -       |
|                                                          | За 2024 г.                               | - | -       | - | - | - | - | -       |

|                                                     |                                          |   |        |   |   |   |   |        |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|---|--------|---|---|---|---|--------|
| Расчеты по аренде                                   | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                     | За 2024 г.                               | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Краткосрочные кредиты                               | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                     | За 2024 г.                               | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Краткосрочные займы                                 | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | 56 506 | - | - | - | - | 56 506 |
|                                                     | За 2024 г.                               | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Проценты по займам и<br>кредитам                    | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                     | За 2024 г.                               | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты по налогам и сборам                         | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                     | За 2024 г.                               | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты по НДС, не<br>отраженные на ЕНС             | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                     | За 2024 г.                               | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты по ЕНС                                      | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                     | За 2024 г.                               | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты по социальному<br>страхованию и обеспечению | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                     | За 2024 г.                               | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты с персоналом по<br>оплате труда             | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                     | За 2024 г.                               | - | -      | - | - | - | - | -      |
| Расчеты с подотчетными<br>лицами                    | За<br>29.08.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | -      | - | - | - | - | -      |
|                                                     | За 2024 г.                               | - | -      | - | - | - | - | -      |

|                                                    |                                 |   |         |   |   |   |   |         |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|---|---------|---|---|---|---|---------|
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | - | -       | - | - | - | - | -       |
|                                                    | За 2024 г.                      | - | -       | - | - | - | - | -       |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | - | -       | - | - | - | - | -       |
|                                                    | За 2024 г.                      | - | -       | - | - | - | - | -       |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | - | -       | - | - | - | - | -       |
|                                                    | За 2024 г.                      | - | -       | - | - | - | - | -       |
| Итого                                              | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | - | 107 575 | - | - | - | X | 107 575 |
|                                                    | За 2024 г.                      | - | -       | - | - | - | X | -       |

В 2025 году на формирование товарного запаса привлечен денежный займ на 56 506 тыс. руб., срок погашения займа в 2026 году. Расчеты с поставщиками осуществляются с отсрочкой платежа, будут произведены в 2026 году. Просроченные обязательства отсутствуют.

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 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |
|                                 | 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 29.08.2025 - декабрь<br>2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 7 364                              | -          |
| Затраты на оплату труда                                                                             | -                                  | -          |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | -                                  | -          |
| Амортизация                                                                                         | 46                                 | -          |
| Прочие затраты                                                                                      | 1 046                              | -          |
| Итого по элементам                                                                                  | 8 457                              | -          |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -                                  | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 8 457                              | -          |

## **11. Государственная помощь**

### **11.1. Бюджетные средства**

| Наименование показателя              | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего   | -                               | -          |
| в том числе:                         |                                 |            |
| на финансирование капитальных затрат | -                               | -          |
| на финансирование текущих расходов   | -                               | -          |

### **11.2. Бюджетные кредиты**

| Наименование показателя   | Период                          | На начало года | Изменения за период |            | На конец периода |
|---------------------------|---------------------------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
|                           |                                 |                | получено            | возвращено |                  |
| Бюджетные кредиты - всего | За 29.08.2025 - декабрь 2025 г. | -              | -                   | -          | -                |
|                           | За 2024 г.                      | -              | -                   | -          | -                |

## **12. Иная информация**

В течение отчетного периода (с сентября по 31 декабря 2025 года) Общество осуществляло подготовительные мероприятия, связанные с запуском бизнеса: поиск контрагентов, заключение договоров, формирование материально-технической базы. Организация начала формирование товарного портфеля, закупила активы, часть расчетов с контрагентами не завершена.

На 31 декабря 2025 года показатели бухгалтерского баланса сформированы с учетом только начавшихся операций. Значительная часть статей баланса отражает вложения в организацию деятельности (например, уставный капитал, авансы поставщикам, расходы на запуск). Дебиторская и кредиторская задолженность, а также финансовые результаты соответствующих фактическому началу работы.

Общество планирует наращивать объемы деятельности в следующих отчетных периодах. Ожидается, что по мере расширения клиентской базы и увеличения оборотов показатели баланса будут отражать более полную и объективную картину финансового положения организации.

27.03.2026

Директор ООО «Спецторг» Васильева К.М.