

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"ИММЕДИАТ ДИСТРИБЬЮШЕН"  
ЗА 2025 ГОД**

**1 Общие сведения**

Полное наименование организации **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИММЕДИАТ ДИСТРИБЬЮШЕН"**

Основные виды деятельности Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе

Регистрационный адрес общества: 127018, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Марьино роша, ул. Полковая, д. 3, стр. 4

Данные о государственной регистрации Общества:

Дата регистрации: 12.12.2011.

Основной государственный регистрационный номер: 5117746009684

**Среднесписочная численность персонала** Общества по состоянию на отчетную дату составила 20 человек, на 31 декабря 2024 года составила 20 человек.

**Участниками Общества являются:**

1. С 18.11.2021 г. владельцем доли 1% в уставном капитале (номинальная стоимость 35000 руб.) является компания ООО «ИНТЕРАКТИВ», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации. Конечным бенефициаром является Юрген Ульрих.

2. С 18.11.2021 г. владельцем доли 99% в уставном капитале (номинальная стоимость 3465000 руб.) является компания ООО "ЭВЕРЕСТ ДИСТРИБЬЮШН", юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации. Конечным бенефициаром является Юрген Ульрих.

**Органы управления Обществом:**

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Единоличным исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

**Единоличный исполнительный орган Общества:**

Дорошенко Роман Николаевич – генеральный директор, назначен на должность на основании протокола общего собрания акционеров (участников) от 08.11.2021 г.

**2 Основа составления бухгалтерского отчета**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации и других положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

**3 Существенные элементы учетной политики**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### 3.1 Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

### 3.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г. Курсы валют составили на 31 декабря 2025 г.:

78,2267 руб. за 1 доллар США

92,0938 руб. за 1 евро

Курсы валют составили на 31 декабря предшествующего года:

101,6797 руб. за 1 доллар США

106,1028 руб. за 1 евро

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

### 3.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 3.4 Основные средства

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

**Лимит стоимости основных средств 100 тыс. руб.**

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, определенные ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам:

- Земельные участки;
- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);

- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Многолетние насаждения;
- Другие виды основных средств.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по группам:

- Недвижимое имущество;
- Инвестиционная недвижимость;
- Движимое имущество;
- Невозмещаемые неотделимые улучшения в арендованное имущество, не подлежащие

учету в составе права пользования активом.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав.

#### **Порядок начисления амортизации, момент начала начисления амортизации и прекращения**

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп. а п.33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (пп.б п.33 ФСБУ 6/2020).

### **3.5 Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 " Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 N 86н

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

#### **Порядок начисления амортизации по НМА**

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Лимит стоимости НМА 100 тыс. руб.

### **3.6 Финансовые вложения**

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев) отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной

стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты**

Общество относит к денежным эквивалентам средства размещаемые на банковских депозитах со сроком размещения не более 3 месяцев.

### **3.8 Запасы**

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Под снижение стоимости морально устаревших материально-производственных запасов создается резерв.

#### **Оценка запасов при списании**

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

### **3.9 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

### **3.10 Дебиторская задолженность**

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

На задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами резерв по сомнительным долгам не создается, т.к. она обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами со стороны поставщиков Общества.

### **3.11 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, размещенные на срок не более 3 месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату

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

### **3.12 Оценочные обязательства и условные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;
- обязательство на возврат части реализованной печатной продукции;
- по судебным искам;

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

### **3.13 Признание доходов**

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 156н (с изменениями и дополнениями).

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателями (выполнения и сдачи работ или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, суммы скидок, предоставленных покупателям за достижение согласованных объемов закупки.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- - доходы от продажи основных средств;
- - доходы от продажи прочего имущества;
- - доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и займам выданным;
- - доходы от курсовой разницы;
- - доходы от прочих операций.

### **3.14 Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товаров, изготовлением готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, относящиеся к проданным товарам, готовой продукции, сданным работам, оказанным услугам, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие расходы отражаются обособленно по отдельной строке в отчёте о финансовых результатах.

Управленческие расходы списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества в конце каждого месяца.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества и отражаются по отдельной строке в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются:

- - расходы от продажи основных средств;
- - расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- - расходы от курсовой разницы;
- - расходы от прочих операций.

### **3.15 Кредиты и займы полученные**

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, кроме случаев создания необоротных активов за счет указанных займов и кредитов.

В случае использования займов и кредитов для создания необоротных активов проценты включаются в стоимость таких активов до даты их ввода в эксплуатацию.

### **3.16 Информация по сегментам**

На основании п.2 ПБУ 12/2010 "ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ" Общество не применяет данное ПБУ.

### **3.17 Изменения в учетной политике Общества на 2025 год (на следующий год за отчетным)**

В учетную политику на 2025 изменения и на следующий год за отчетным не вносились.

## **4 Раскрытие существенных показателей отчетности**

Существенная информация, предусмотренная ФСБУ и ПБУ представляется в виде табличных пояснений, образцы которых представлены в приложении № 8 ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ" (Утв. приказом минфина РФ от 04.10.2023 N 157н).

### **4.1 Нематериальные активы**

В составе НМА находятся права на товарные знаки, принадлежащие Обществу, детальная информация представлена в табличных пояснениях.

#### 4.2 Основные средства

Общество не располагает основными средствами.

#### 4.3 Капитальные вложения

В отчетном периоде Общество не осуществляло капитальных вложений

#### 4.4 Основные средства, полученные в аренду

Особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, осуществляются с применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В соответствии с п.11 и 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду и срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде

Договор аренды заключен Обществом на срок 12 месяцев. По истечении срока аренды пересматриваются условия аренды, в том числе занимаемая площадь. У Общества имеется существенная неопределенность в продолжении аренды на условиях отчетного года и в таком же объеме.

В связи с этим имеется неопределенность в отношении арендуемых помещений на срок более 12 месяцев.

В связи с этим на основании п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде

#### 4.5 Запасы

Наличие и движение запасов представлены в табличных пояснениях к балансу.

#### 4.6 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлены в табличных пояснениях к балансу

#### 4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	6 079	6 816	40 197
Средства на валютных счетах	5 658	5 471	4 826
Депозитные счета	135 000	33 000	190 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	<b>146 737</b>	<b>45 287</b>	<b>235 023</b>

#### 4.8 Дебиторская задолженность

Расшифровка и движение дебиторской задолженности представлено в табличных пояснениях, на просроченную дебиторскую задолженность Общество не создает резерв по сомнительным долгам, в связи с наличием обеспечительных мер в договорах с поставщиками продукции в адрес Общества.

#### 4.9 Кредиторская задолженность (обязательства).

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлены в табличных пояснениях к балансу

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) представлены в табличных пояснениях к балансу

#### 4.10 Оценочные обязательства и условные обязательства

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Резерв по отпускам	14	11	3
Резерв предстоящих расходов возвраты продукции	5 937	25 721	5 167
Резерв предстоящих расходов и платежей (претензии)	20 000	20 000	20 000
Итого оценочных обязательств	<b>25 951</b>	<b>45 732</b>	<b>25 170</b>

Условные обязательства отсутствуют

Российское налоговое, валютное, таможенное, антимонопольное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается, т.к. по мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, таможенного, антимонопольного законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство

Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

#### 4.11 Расчеты по налогу на прибыль и стоимость чистых активов

Наименование	тыс. руб.	
	2025	2024
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;	2 994	(5 600)
Постоянный налоговый расход (доход);		
Изменение отложенных налоговых активов	2 994	1 046
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Отложенный налог на прибыль	<b>2 994</b>	<b>1 406</b>
Текущий налог на прибыль (ТНП)	-	<b>(7006)</b>
Ставка налога на прибыль	<b>25%</b>	<b>20%</b>

Стоимость чистых активов	2025	2024	2023
		288 475	306 345

#### 4.12 Уставный и добавочный капитал

##### Уставный капитал

1. С 18.11.2021 г. владельцем доли 1% в уставном капитале (номинальная стоимость 35000 руб.) является компания ООО «ИНТЕРАКТИВ», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации. Конечным бенефициаром является Юрген Ульрих.

2. С 18.11.2021 г. владельцем доли 99% в уставном капитале (номинальная стоимость 3465000 руб.) является компания ООО "ЭВЕРЕСТ ДИСТРИБЬЮШН", юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации. Конечным бенефициаром является Юрген Ульрих.

##### Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован за счет взносов участников Общества в имущество общества в форме денежных средств.

##### Резервный капитал

Резервный капитал не формировался

#### 4.13 Кредиты и займы

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражены в табличных пояснениях к балансу.

#### 4.14 Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало и не использовало Государственную помощь

#### 4.15 Выручка

Данные о видах выручки (видах деятельности), суммах (если сумма данного вида выручки превышает 5% от общей суммы выручки)

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации покупных товаров	503 524	544 729
Выручка от оказания услуг	28 251	19 074
<b>Итого</b>	<b>531 775</b>	<b>563 803</b>

#### 4.16 Расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах в отношении указанных выше видах выручки (видах деятельности)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы по виду деятельности Реализация покупных товаров	429 928	423 966
Расходы по виду деятельности Оказание услуг	-	-
<b>Итого</b>	<b>429 928</b>	<b>423 966</b>

#### 4.17 Расшифровка коммерческих расходов приведена в таблице:

	тыс.руб.	
Вид расхода	2025 г.	2024 г.
<b>Коммерческие расходы, в том числе:</b>		
Амортизация НМА	0	173
Аренда помещений (офисные)	1 980	1 830
Аудиторские услуги	450	470
Добровольное медицинское страхование	1 098	996
Командировочные расходы	655	891
Командировочные расходы (ПНО)	0	4
Командировочные расходы (Суточные)	84	153
Комиссионное вознаграждение	13 202	11 626
Оплата труда (Выходные пособия) ПНО	105	44 157
Оплата труда (зарботная плата, договора ГПХ, внешние и внутренние)	44 109	150 850
Представительские расходы	335	490
Приоритетная выкладка	12 712	5 450
Прочие издержки обращения	498	786
Прочие издержки обращения (ПНО)	3	11 855
Прочие коммерческие расходы	0	7
Распространение в рекламных целях образцов продукции стоимостью более 100 рублей за ед.	20	7
Распространение в рекламных целях образцов продукции стоимостью менее 100 рублей за един.	235	361
Распространение в рекламных целях образцов продукции стоимостью менее 100 рублей за единицу	341	97
Расходы на ведение бухгалтерского учета	1 200	1 200
Расходы на использование on-line касс	47	12

Расходы на канцелярские принадлежности и офисные материалы	37	5
Расходы на консультационные услуги	1 148	1 136
Расходы на консультационные услуги (ПНО)	0	1 335
Расходы на курьерские услуги	5 513	3 301
Расходы на маркетинговые исследования рынка печатной продукции	22	63
Расходы на организацию подписки	354	356
Расходы на почтовые экспресс услуги	18	0
Расходы на приобретение электронных версий журналов	4	8
Расходы на рекламу в интернете	74	341
Расходы на сертификацию товаров	481	140
Расходы на складское хранение	14 302	337
Расходы на текущий ремонт и обслуживание офисного оборудования	100	13 804
Расходы на телекоммуникационную связь (интернет)	32	72
Расходы на упаковку и комплектацию	0	1
Расходы на упаковку и комплектацию	2 488	2 224
Расходы на экспедиторские услуги	22 543	5 592
Расходы на экспедиторские услуги (ПНО)	0	37
Расходы на электронный документооборот	19	22
Расходы на юридические и аналогичные услуги	6 133	3 170
Таможенные расходы	320	97
Транспортные расходы (B0016)	297	1 609
<b>Итого</b>	<b>130 963</b>	<b>265 063</b>

#### 4.18 Состав прочих доходов и расходов

	тыс. руб.	
Прочие доходы	2025	2024
Восстановление резервов прочих	25 732	5 170
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	0	2
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты (B0059)	35 636	269
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	0	70
Курсовые разницы (B0052)	21 023	28 602
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (B0051)	614	530
Премия, полученная от поставщика (B0012b)	2 709	2 466
Прибыль (убыток) возвраты прошлых лет (B0056)	50 436	53 233
Прибыль (убыток) прошлых лет (B0056)	0	1

Признанное судом возмещение судебных расходов (_B0012d)	6	0
Прочие внереализационные доходы (расходы) (_B0050g)	2 617	12
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности (B0053)	11 981	23 685
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0	5
<b>Итого</b>	<b>150 753</b>	<b>114 044</b>

	тыс. руб.	
<b>Прочие расходы</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Долевое участие в российских организациях (ПНО)	0	21
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	37 177	1 039
Курсовые разницы	41 054	17 847
Отклонения в стоимости номенклатуры от средней	1	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 164	3 825
Премия, выплаченная покупателю	223	442
Премия, выплаченная покупателю (ПНО)	113	191
Прибыль (убыток) возвраты прошлых лет	58 405	61 816
Прибыль (убыток) прошлых лет	1	156
Прибыль (убыток) прошлых лет (ПНО)	0	261
Прибыль (убыток) прошлых лет, не учитываемые в расходах 2025 г.	1 913	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	20	14
Прочие внереализационные доходы (расходы) (ПНО)	1 303	16 507
Расходы на материальную помощь (ПНО)	0	5
Расходы на подарки и спонсорскую помощь (ПНО)	0	28
Расходы на услуги банков	2 694	1 200
Резерв по возвратам продукции	5 937	25 721
Резерв по отпускам	14	11
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	7 546	3 388
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности ПНО	442	68
Списание НДС на расходы (ПНО)	79	139
<b>Общий итог</b>	<b>159 085</b>	<b>132 679</b>

#### 4.19 Отчет о движении денежных средств

В отчете о ДДС движение денежных эквивалентов, начисленные проценты, по строке 4119 Прочие поступления.

#### 4.20 Связанные стороны

##### 4.20.1 Состав связанных сторон

Наименование лица, которое контролирует Общество Наименование лица, которое контролируется Обществом	Характер отношений (с группировкой - основное общество, дочернее общество, Другие связанные стороны)
ООО «ИНТЕРАКТИВ»	Владеет 1% долей в Уставном капитале и 100% долей в Уставном капитале ООО "ЭВЕРЕСТ ДИСТРИБЬЮШН"
ООО "ЭВЕРЕСТ ДИСТРИБЬЮШН"	Владеет 99% долей в Уставном капитале
ASPIRING VENTURES GMBH	Владеет 100% долей в Уставном капитале ООО «ИНТЕРАКТИВ»
Юрген Ульрих.	Бенефициар, владеет 100% в Уставном капитале ASPIRING VENTURES GMBH, которое контролирует Общество через ООО «ИНТЕРАКТИВ» и ООО "ЭВЕРЕСТ ДИСТРИБЬЮШН"

##### 4.20.2 Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
ООО «ИНТЕРАКТИВ»	Агентский договор (платежный агент)	13 382	Согласно договору оплата денежными средствами по мере исполнения обязательств	1 612	-	Согласно договору оплата денежными средствами по мере исполнения обязательств	-

ООО «ИНТЕРАКТИВ»	Долгосрочный заем	50 000	Согласно договору	50 000	50 000	Согласно договору	50 000
	Проценты по долгосрочному займу	3 000	Согласно договору	255	3 008	Согласно договору	3 764
ООО "ЭВЕРЕСТ ДИСТРИБЬЮШН"	Краткосрочный заем	-	-	-	12 500	Согласно договору	-
	Проценты по краткосрочному займу	-	-	-	49	Согласно договору	-
ASPIRING VENTURES GMBH	Договор поставки	Согласно договору	228 177	44 228	102 484	Согласно договору	2 458
	Долгосрочный заем	Согласно договору денежным и средствам и до 25.02.2027 г.	4 073	53 976	17 298	Согласно договору денежными средствами до 25.02.2027 г.	70 159
	Проценты по долгосрочному займу	Согласно договору денежным и средствам и до 25.02.2027 г.	2 867	8 397	4 377	Согласно договору денежными средствами до 25.02.2027 г.	8 073
	Лицензионный договор	Согласно договору	18	-	3	Согласно договору	21
	Договора цессии	Согласно договору	7 596	-	-	-	-
Юрген Ульрих.	Трудовой договор	Согласно договору	3 347	-	153 238	Согласно	-

							договор у	
--	--	--	--	--	--	--	--------------	--

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

#### 4.20.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 7 756 тыс. руб. (2024 год – 8 867 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2025 и 2024 году управленческому персоналу не производилось.

#### 4.20.4 Денежные потоки со связанными сторонами

	тыс. руб.	
	2025 поступления/ (платежи)	2024 поступления/ (платежи)
Денежные потоки от текущих операций,		
Основное общество	-	-
Другие связанные стороны	-/(50 076)	
Денежные потоки от инвестиционных операций, поступления/(платежи)		
Основное общество		
Другие связанные стороны		
Денежные потоки от финансовых операций, поступления/(платежи)		
Основное общество (денежный вклад собственников (участников))		12 500/(12 500)
Другие связанные стороны		

Расчеты в неденежной форме со связанными сторонами не производились.

### 5. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

#### 5.1. Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность.

Риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода не анализировался, так как чистая балансовая позиция, выраженная в иностранной валюте, не является существенной.

#### **Риск изменения процентной ставки**

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

### **5.2.Кредитный риск**

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, Общество считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску.

#### **Концентрация кредитного риска**

Руководство Общества осуществляет мониторинг концентрации кредитного риска посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества.

### **5.3.Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

## **6. События после отчетной даты.**

В феврале 2026 года в Обществе сменился генеральный директор. Смена произошла в связи со смертью генерального директора Дорошенко Р.Н. На должность исполняющего обязанности генерального директора назначен Ефимов А.В.

### **6.1.Информация о прекращаемой деятельности**

Общая сумма чистых активов положительна и позволяет Обществу вести нормальную хозяйственную деятельность.

В отчетном периоде сумма убытков значительно снизилась по сравнению с предыдущими периодами.

Общество осуществляет реструктуризацию бизнеса с выходом на новые проекты и направления. Эти сегменты бизнеса соответствуют бывшим ранее сегментам (торговля). Поэтому мы не говорим об изменении сегментов бизнеса. Общество имеет надлежащие планы развития бизнеса, договора с контрагентами и необходимые ресурсы.

В связи с этим нет предпосылок прекращения деятельности в целом или в каких-либо сегментах.

### **6.2.Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

**Руководитель (и. о. генерального директора, Ефимов А.В.),**

**Дата.13.03.2025**