

# «МИДМАС»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

---

ИНН/КПП 5047171233/504101001

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МИДМАС» за 2025 год

### 1. Сведения о компании

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «МИДМАС» (далее - Общество). Общество сменило наименование компании с ООО «ПБМ МСК» на ООО «МИДМАС» с 07.11.2024

1.2. Юридический адрес Общества: 143964, Московская область, г. Реутов, ул. Железнодорожная, д.11, пом. VI, офис 24

1.3. Основным видом деятельности Общества по уставу является покупка и продажа аккумуляторных батарей и зарядных устройств к ним для складского оборудования, также оказание услуг по ремонту аккумуляторов и батарей.

1.4. Дата государственной регистрации: 24.06.2015 г.; основной государственный регистрационный номер 1155047007830.

1.5. Уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб.

Участник Общества: МИДМАС ЧАРДЖЕРС ДОО владеет долей в размере 100% в уставном капитале Общества. Доля в уставном капитале оплачена полностью. С 01.09.2023 Компания учредитель сменила название на МИДМАС ЧАРДЖЕРС ДОО (до этого было название компании «ПБМ ЧАРДЖЕРС Компания для производство и торговлю бачка»).

1.6. По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года физическим лицом, относящимся к категории бенефициарных владельцев в целях применения закона 115-ФЗ в ООО «МИДМАС» является Преодоевич Марко гражданин Сербии.

1.7. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Общества – Бирюлев Владислав Геннадьевич.

1.8. Бухгалтерский учет автоматизирован и ведется собственной бухгалтерией.

1.9. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.10. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.11. По состоянию на 31 декабря 2025 года среднесписочная численность сотрудников организации составила 9 человек. По состоянию на 31 декабря 2024 года среднесписочная численность сотрудников организации составила 10 человек. По состоянию на 31 декабря 2023 года среднесписочная численность сотрудников организации составила 10 человек.

1.12 Доходы и расходы в организации признаются методом начисления.

Организация является плательщиком следующих налогов в соответствии с общей системой налогообложения:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль;
- отчисления во внебюджетные фонды.

1.13. Чистые активы Общества и непрерывность деятельности компании

По состоянию на 31 декабря 2025 года чистые активы Общества были отрицательные и составили – 26 492 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года чистые активы Общества были отрицательные и составили – 19 050 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 года чистые активы Общества были отрицательные и составили – 13 144 тыс. руб.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность непрерывно, и сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Компания изучает различные альтернативы для восстановления прибыльности и ожидает достижения положительного чистого капитала к концу 2027-2028 годах. Материнская компания гарантирует финансовую поддержку в течение следующих 12 месяцев.

У собственников Общества разработаны планы по оздоровлению компании. Снижение себестоимости затрат путем поставки товаров на более выгодных условиях, пересмотр ценовой политики и сроков платежей по договорам с покупателями и поставщиками.

Несмотря на меры, предпринятые по улучшению финансового положения компании, Общество признает существенную неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании.

## **2. Основные положения учетной политики организации**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бух-

галтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под обесценение запасов;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

### **Основные средства**

Учет основных средств осуществлять в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17 сентября 2020 года.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств определяется как сумма расходов на их приобретение, сооружение, изготовление и доведение до состояния, в котором они пригодны для использования (за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

В составе основных средств учитывается имущество сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. Срок полезного использования (СПИ) для приобретенных объектов ОС определяется при вводе в эксплуатацию в приказе руководителя о введении объекта ОС в эксплуатацию.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

### Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина РФ от Приказ Минфина России от 30.05.2022 № 86н

К нематериальным активам в целях бухгалтерского учета следует относить приобретенные или созданные результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производственных целях или для управленческих нужд общества в течение срока, превышающего 12 месяцев. По нематериальным активам, стоимость которых превышает 99 тыс. руб. начисляется амортизация.

### Запасы

Учет запасов осуществлять в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

К запасам относятся используемые в хозяйственной деятельности материалы, запасные части и комплектующие, предназначенные для ремонта и обслуживания имущества общества, товары.

При отпуске и ином выбытии МПЗ их оценка производится по ФИФО.

Резерв под снижение стоимости запасов создается в случае превышения фактической себестоимости товара над ценой возможной продажи, а также при моральном устаревании, частичной или полной потери своих первоначальных качеств. Оценка резерва осуществляется на основе данных отдела продаж, а также в ходе проведения инвентаризации.

В ходе проведения инвентаризации товаров в 2025 2024 и 2023 годах была произведена оценка запасов на предмет морального устаревания, частичной или полной потери своих первоначальных качеств, выявления товарной номенклатуры, текущая рыночная стоимость продаж которой снизилась.

### Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность контрагента, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### Учет займов и кредитов

Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимости оценки полученных других активов, предусмотренных договором, в момент фактической передачи денег, или других активов.

Задолженность по кредитам и займам на конец отчетного периода показывается в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся к уплате процентов в составе заемных средств. Общество начисляет ежемесячно причитающиеся к уплате проценты, рассчитанные в соответствии с условиями договора кредита (займа).

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной происходит, в соответствии с условиями договоров в зависимости от срока погашения обязательства на отчетную дату. В бухгалтерском учете Общества задолженность по заемным средствам, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев с отчетной даты, отражается в составе долгосрочной задолженности.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало, и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств,

стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### **Расходы**

Управленческие и коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы оплаты.

### **Доходы**

Выручка признается в бухгалтерском учете в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности («Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, признанная в бухгалтерском учете, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

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

### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Положительная и отрицательная курсовая разница подлежат зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы и прочие расходы соответственно, за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря составил:

на 31 декабря 2025 г.: доллар США 78,2267 руб.; евро 92,0938 руб.; китайский юань 11,1592 руб.

на 31 декабря 2024 г.: доллар США 101,6797 руб.; евро 106,1028 руб.; китайский юань 13,4272 руб.

на 31 декабря 2023 г.: доллар США 89,6883 руб.; евро 99,1919 руб.; китайский юань 12,5762 руб.

### Изменения в учетной политике

В 2024 году было внесено изменение в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 14/2022.

### **3. Основные средства и нематериальные активы**

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в таблице ниже:

Группы объектов основных средств	Пе-риод	Остаток на начало периода		Изменения за период				Остаток на конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	Выбыло амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего	2025	13 214	-6 273	3 543	-142	0	-4 896	16 615	-11 169
	2024	10 376	-3 744	6 669	-3 831	1 856	-4 385	13 214	-6 273
Машины, оборудование, транспортные средства	2025								
	2024								
Офисное оборудование	2025	1 377	-312	617			-251	1 994	-563
	2024	1 150	-134	227			-178	1 377	-312
ППА офис, погрузчик	2025	11 837	-5 961	2 926	-142		-4 645	14 621	-10 606
	2024	9 226	-3 610	6 442	-3 831	1 856	-4 207	11 837	-5 961

Общество арендует офисное помещение с 01.07.2022 по адресу: 143964, Московская область, г. Реутов, ул. Железнодорожная, д.11, пом.VI, офис 24 сроком на 11 месяцев с дальнейшей пролонгацией.

Общество создало «ППА офис» со сроком использования 22 месяца со дня заключения договора.

Общество и далее планирует продлевать аренду данного помещения, еще на один срок договора, в

связи с этим Общество продлило срок «ППА офис» с 01.01.2024 на 26 месяцев (после окончания аренды добавляется два срока аренды).

Общество арендует складское помещение, по адресу: 143986, Московская область, г.о. Балашиха, г Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул Автозаводская, д. 17, в связи с этим создало «ППА склад» сроком на 22 месяца.

Общество арендует офисное помещение на складе по адресу: 143986, Московская область, г.о. Балашиха, г Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул Автозаводская, д. 17, в связи с этим создало «ППА офисное помещение» сроком на 22 месяца.

Общество взяло в аренду погрузчик, в связи с этим создало «ППА погрузчик» сроком до 31.12.2026.

Группы объектов основных средств	Период	Остаток на начало периода		Изменения за период				Остаток на конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	Выбыло амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы	2025	100	-13-	35	-	-	-15	135	-28
	2024	100	-	-	-	-	-13	100	-13

В декабре 2023 года был создан сайт предприятия.

В 2025 на сайте были внесены изменения, что увеличило его стоимость.

#### 4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества сформировалась в результате взаиморасчетов с покупателями товаров, работ, услуг и прочими контрагентами. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период и предыдущие отчетные периоды представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года		Изменения за период					Остаток на конец периода		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам, без учета возникшей и оплаченной в течение периода дебиторской задолженности
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва/начисление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	2025	34 583	-659	8 337		-29 604		-1 574		13 316	-2 233
	2024	21 599	-617	33 790		-20 806		-42		34 583	-659
В том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	14 762	-659	5 626		-10 212		-1 574		10 176	-2 233
	2024	13 152	-617	14 145		-12 535		-42		14 762	-659
Авансы выданные	2025	11 981		1 163		-11 981				1 163	
	2024	7 083		11 981		-7 083				11 981	
Расчеты по налогам и сборам	2025	1 602		797		-1 602				797	
	2024	471		1 602		-471				1 602	
Прочая	2025	6 238		751		-5 809				1 180	
	2024	893		6 062		-717				6 238	

Структура дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками:

Наименование	По состоянию на	По состоянию на	По состоянию на
	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
ИП Максимова	4 062	5 802	-
Ютекс Ру ООО	3 701	-	-
ПШТ ООО	862	2 298	363
РэкФорк ООО	754	4 868	11 132
ЭНСОЛ ТЕХНОЛОГИИ ООО	564	650	608
БАТ-СЕРВИС ООО	225	-	-
Прочие	8	307	87
АКБ + ООО		345	-
СКЛАДСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО		268	-
СТС-СЕРВИС ООО		219	-
ТЮМЕНЬ-ИНДАСТРИАЛ ООО		5	603
СОЮЗ СВ. ИОАННА ВОИНА ООО		-	266
ТРАКРЕСУРС-РЕГИОН ООО		-	93
<b>Итого</b>	<b>10 176</b>	<b>14 762</b>	<b>13 152</b>

Структура дебиторской задолженности по авансам выданным:

Наименование	По состоянию на	По состоянию на	По состоянию на
	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
ДЕЛЬТА КАРГО ЛОГИСТИКС ООО	764	1 406	-
СЕРВИСКЛАУД ООО	243	-	-
ПИРОМАНТ ООО	48	-	-
ЯНДЕКС 360 ДЛЯ БИЗНЕСА ООО	44	-	-
Прочие	64	271	46
Баграмян Григорий Лентрушевич	-	253	-
SUZHOU FOBERRIA INDUSTRY AND TRADING CO.,LTD	-	5 923	-
SUZHOU FOBERRIA NEW ENERGY TECHNOLOGY CO.,LIMITED	-	1 985	6 598
ТРАНСПОРТИР ГРУПП ООО	-	1 452	4
ВОЛЬТА ГРУПП ООО	-	360	-
ОКТО ООО	-	331	-
РОКТРАК РУС ООО	-	-	130
"ЦКО СТЕЛЛСЕРВИС" ООО	-	-	100
ТРАКРЕСУРС-РЕГИОН ООО	-	-	25
ПОЛЛАР ООО	-	-	180
<b>Итого</b>	<b>1 163</b>	<b>11 981</b>	<b>7 083</b>

Структура прочей дебиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование	По состоянию на	По состоянию на	По состоянию на
	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Таможенные платежи	265	5 276	277
Ресо Гарантия (ДМС)	449	476	239
Баграмян Григорий Лентрушевич	290	253	-
ПШТ ООО	176	176	176
Прочие	-	57	21
ПОЛЛАР ООО	-	-	180
<b>Итого</b>	<b>1180</b>	<b>6 238</b>	<b>893</b>

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Российские рубли	9 605	6 663	584
Китайские юани	-	-	-
Евро	571	8 099	12 568
<b>Итого</b>	<b>10 176</b>	<b>14 762</b>	<b>13 152</b>

По результатам проведения инвентаризации на 31.12.2025 дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 2 233 тыс.рублей, списано 88 тыс.рублей. По результатам проведения инвентаризации на 31.12.2024 дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 659 тыс.рублей. По результатам проведения инвентаризации на 31.12.2023 дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 617 тыс.рублей. В 2023 году списано резерва сомнительных долгов на сумму 262 тыс.рублей, доначислено 146 тыс.рублей.

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
ИП Максимова	1 662	-	-
ЭНСОЛ ТЕХНОЛОГИИ ООО	564	650	608
ЮНИРЕНТ ООО	7	8	8
ФОРК ООО	-	1	1
<b>Итого</b>	<b>2 233</b>	<b>659</b>	<b>617</b>

В балансе дебиторская задолженность показана свернуто за минусом резерва по сомнительным долгам.

## 5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества формировалась в результате взаиморасчетов с поставщиками товаров, работ, услуг и прочими контрагентами. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный и предыдущий отчетные годы представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в крат- косроч- ную за- должен- ность	
			В резуль- тате хо- зяйствен- ных опе- раций (сумма долга по сделке, операции)	Причи- тающи- еся про- центы, штрафы и иные начис- ления	Пога- шение	Списание на фи- нансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	2025 год	117 302	39 340		-69 844		86 798	
	2024 год	87 512	78 550		-48 699	-61	117 302	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 год	105 512	35 445		-64 073		76 884	
	2024 год	75 238	73 251		-42 919	-58	105 512	
Авансы полученные	2025 год	2 690	883		-2 690		883	
	2024 год	3 947	2 682		-3 936	-3	2 690	
Расчеты по налогам и взносам	2025 год	1 956	3 011		-1 956		3 011	
	2024 год	1 755	1 956		-1 755		1 956	
Прочая	2025 год	7 144	2		-1 126		6 020	
	2024 год	6 572	661		-89		7 144	

Структура кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками в разрезе контрагентов приведена ниже в таблице ниже:

Наименование	По состоянию на	По состоянию на	По состоянию на
	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
IMPORTIR DIS TICARET LIMITED SIRKETI	55 351	76 058	21 172
MIDMAS CHARGERS DOO	9 020	22 396	53 955
SUZHOU FOBERRIA INDUSTRY AND TRADING CO.,LTD	5 144	6 745	-
Zhenjiang MIDMAS International Trade Co., Ltd.	4 586	-	-
Экотех	2 300	-	-
Прочая	483	313	111
<b>Итого</b>	<b>76 884</b>	<b>105 512</b>	<b>75 238</b>

Структура кредиторской задолженности по авансам полученным приведена в таблице ниже:

Наименование	По состоянию на	По состоянию на	По состоянию на
	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
ТРАНСФОРМЕР ООО	765	-	-
РИТРАК РУ ООО	282	-	-
РОКТРАК РУС ООО	3	1 835	-
СИБИРИКА ООО	-	1 014	-
ФОРТЕ ГРУПП ООО (ЭДО 17.04.2023)	-	153	307
НДС с авансов	-176	-538	-789
Прочая	9	226	191
ТРАКРЕСУРС-РЕГИОН ООО	-	-	3 178
БТ-СИГМА ООО	-	-	545
БЕЛСКЛАДСЕРВИС ООО	-	-	300
Техногруп ООО	-	-	119
МАГЛЮГ АО НПФ	-	-	96
<b>Итого</b>	<b>883</b>	<b>2 690</b>	<b>3 947</b>

Структура кредиторской задолженности по прочим операциям приведена в таблице ниже:

Наименование	По состоянию на	По состоянию на	По состоянию на
	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Штрафы, пени (ПБМ ЧАРДЖЕРС)	6018	6 934	6 482
Прочие	2	210	2
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	-	-	88
<b>Итого</b>	<b>6 020</b>	<b>7 144</b>	<b>6 572</b>

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками была выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Российские рубли	2 532	313	112
Китайские юани	9 730	6 745	-
Евро	64 622	98 454	75 126
<b>Итого</b>	<b>76 884</b>	<b>105 512</b>	<b>75 238</b>

## 6. Движение по запасам

Структура запасов отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило	Выбыло			На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	списание/перевод в ОС или в расход	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2025г.	58 861	-1 491	104 015	-116 866	-924	-665	45 345	-2 415	42 930
	за 2024г.	43 114	-3 124	176 747	-160 227	1 633	-773	58 861	-1 491	57 370
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	51		929	-839		-67	74		74
	за 2024г.	42		1 317	-1 122		-186	51		51
Товары для перепродажи	за 2025г.	58 810	-1 491	103 086	-116 027	-924	-598	45 271	-2 415	42 856
	за 2024г.	43 072	-3 124	175 430	-159 105	1 633	-587	58 810	-1 491	57 319

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года отсутствуют.

<b>7. Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	По состоянию на 31 декабря 2025 г.	По состоянию на 31 декабря 2024 г.	По состоянию на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 131	4 880	12 101
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>5 131</b>	<b>4 880</b>	<b>12 101</b>

На 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования, а также находящихся в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

## 8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года представлены резервом на предстоящую оплату отпусков работников Общества и бонусам.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	<b>Резерв по неиспользованным отпускам</b>
<b>31 декабря 2023 г.</b>	<b>3 156</b>
Использовано резерва в отчетном периоде	5 038
Начислен резерв	6 320
<b>31 декабря 2024 г.</b>	<b>4 438</b>
Использовано резерва в отчетном периоде	6 388
Начислен резерв	2 812
<b>31 декабря 2025 г.</b>	<b>862</b>

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и вознаграждений не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

## 9. Заемные средства

### Краткосрочная задолженность по полученным займам

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 займы и проценты по займам отсутствуют.

## 10. Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства приведены в таблицу ниже:

Наименование	По состоянию на 31 декабря 2025 г.	По состоянию на 31 декабря 2024 г.	По состоянию на 31 декабря 2023 г.
ППА Склад (ИП Баграмян)	2 926	2 621	-
ППА офисное помещение	131	1 047	954
ППА погрузчик	832	724	848
ППА Офисное помещение (ИП Баграмян)	160	165	-
ППА Склад (Поллар)	-	-	1 850
ППА Офисное помещение (Поллар)	-	-	166
<b>Итого</b>	<b>4 049</b>	<b>4 557</b>	<b>3 818</b>

## 11. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства приведены в таблицу ниже:

Наименование	По состоянию на 31 декабря 2025 г.	По состоянию на 31 декабря 2024 г.	По состоянию на 31 декабря 2023 г.
ППА погрузчик	-	829	-
ППА Склад (ИП Баграмян)	262	473	-
ППА офисное помещение	-	189	1 289
ППА Офисное помещение (ИП Баграмян)	14	30	-
ППА Склад (Поллар)	-	-	490
ППА Офисное помещение (Поллар)	-	-	74
<b>Итого</b>	<b>276</b>	<b>1 521</b>	<b>1 853</b>

## 12. Доходы и расходы Общества

12.1. Структура выручки за 2025 и 2024 годы представлена в таблице ниже:

Выручка	За 2025 год	За 2024 год
Продажа товара	148 501	209 092
Услуги	288	40
<b>Итого</b>	<b>148 789</b>	<b>209 132</b>

12.2. Структура себестоимости за 2025 и 2024 годы представлена в таблице ниже:

Себестоимость	За 2025 год	За 2024 год
Товар	117 042	159 105
Резерв по товару	-160	-1 633
<b>Итого</b>	<b>116 882</b>	<b>157 472</b>

12.3. Структура коммерческих расходов за 2025 и 2024 годы представлена в таблице ниже:

Наименование расхода	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на оплату труда	22 240	23 888
Отчисления на социальные нужды	5 853	6 462
Аренда склада	3 036	2 405
Услуги по сопровождению/использование ПО	2 356	2 127
Транспортные услуги	2 140	1 488
Аренда офиса	1 080	1 004
Рекламные расходы /выставка	972	911
Аренда погрузчика	757	799
Командировочные расходы	594	645
Медицинское страхование	557	512
Материальные затраты	523	698
Консультационные услуги/Аудит	435	52
Представительские расходы	384	479
Юридические услуги	266	314
Оплата электроэнергии	261	195
Амортизация	251	178
Услуги связи	248	241
Прочие затраты	1 989	1 994
Подбор персонала		110
<b>Итого расходы</b>	<b>43 942</b>	<b>44 502</b>

12.4 Расшифровка прочего расхода за 2025 и 2024 годы представлена в таблице ниже:

Статья прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	17 766	29 665
Резерв сомнительных долгов	1 662	42
Расходы на услуги банков	1 309	1 621
Отклонение курса при покупке валюты	968	1 722
Списание товара	639	537
Списание НДС	450	225
Оплата труда	12	1 130
Прочие расходы	287	1 069
Взносы	-	81
<b>ИТОГО</b>	<b>23 093</b>	<b>36 092</b>

12.5 Расшифровка прочего дохода за 2025 и 2024 годы представлена в таблице ниже:

Статья прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	31581	22 789
Оприходование излишков товара	56	113
Прочие	323	71
<b>ИТОГО</b>	<b>31 960</b>	<b>22 973</b>

### 13. Налог на прибыль

Наименование	За 2025 год (тыс. руб)	За 2024 год (тыс. руб)
Условный доход/расход по налогу на прибыль	-797	-1 337
Постоянное налоговое обязательство	4 251	1 387
Изменение налогового актива	-561	3 899
Изменение налогового обязательства	-2 807	-2 867
Доначисление отложенного налогового актива/ обязательства		-829
Текущий налог на прибыль	86	253

Сумма постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль отчетного года, за 2025 год составила 4 251 тыс. руб. (2024 год – 1 387 тыс. руб.).

Расходы, не учитываемые для целей налогообложения, в основном включают в себя резервы под снижение стоимости товарно-материальных ценностей, а также резервы по отпускам.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Сумма отложенного налогового актива</b>	8 511	9 071	5 172
• курсовые разницы	6 997	7 364	3 780
• резерв по отпускам	216	1 110	631
• резерв по снижению стоимости ТМЦ	604	373	625
• резерв сомнительных долгов	558	169	123
• прочие	136	55	13
<b>Сумма отложенного налогового обязательства</b>	7 734	4 926	2 059
• курсовые разницы	7 707	4 904	2 039
• нематериальные активы	27	22	20
• прочие	-	-	-
Срок погашения	2026-2027	2025-2026	2024-2025

### 14. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2025г	за 2024г.
Материальные затраты	784	893
Расходы на оплату труда	22 240	23 888
Отчисления на социальные нужды	5 853	6 462
Амортизация	251	178
Прочие затраты	14 814	13 081
<b>Итого по элементам</b>	<b>43 942</b>	<b>44 502</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров	116 882	157 472
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>160 824</b>	<b>201 974</b>

## 15. Условные обязательства

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2025, 2024 и 2023 годах негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами, что в итоге привело к снижению проектных вложений со стороны крупнейших Глобальных клиентов Общества и замораживанию ряда проектов иностранных заказчиков.

В 2023 году ключевая ставка поднималась до 12% на 15.08.2023 и затем росла до 16% к 18.12.2023. Далее ставка в 2024 году неуклонно повышалась и к концу года составила 21%.

В 2025 году ключевая ставка начала снижаться 20% на 09.06.2025, далее ключевая ставка постепенно снижалась до конца года и достигла 16% на 22.12.2025. Однако высокая ключевая ставка не дает возможность компаниям взять кредит под процент, который ненамного увеличит стоимость продукции или товаров.

Совокупность указанных факторов привела к неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество рассматривает альтернативные способы выхода из данной ситуации. Уже заключило договор с китайским поставщиком на более выгодных условиях, чем европейский поставщик. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

## Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2025 и в 2024 годах имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, эти изменения включали определение понятия бенефициарного владения налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Кроме этого, была законодательно установлена концепция налоговой выгоды в отношении всех налогов, взимаемых на территории Российской Федерации с фокусом на присутствие деловой цели при осуществлении хозяйственных операций, а также подтверждение исполнения обязательств по заключенным договорам сторонами договора, либо лицом, на которого эти обязательства были переданы по договору или закону. Данное изменение существенно меняет концепцию признания факта получения налогоплательщиками необоснованной налоговой выгоды, что окажет существенное влияние на сложившуюся ранее судебную практику. При этом практический механизм применения данной нормы еще не до конца урегулирован, а судебная практика по внесенным изменениям не сформирована.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения положения, в котором

находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **Существующие и потенциальные иски против Общества**

У Общества отсутствуют иски, которые были бы предъявлены истцом, где Общество выступает в качестве ответчика.

Определенные руководством на отчетную дату условные обязательства, возникающие из норм законодательства и нормативных актов, могут быть предметом различных толкований. Данные обязательства не были начислены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и могут составить не более 3% от активов Общества. В отношении данных условных обязательств существует также неопределенность в отношении срока исполнения в связи с тем, что он зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

### **Обеспечения, выданные и полученные**

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества, а также по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

## **16. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

### ***16.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество***

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

Общество подвержено финансовым рискам (рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности), а также страновым и региональным рискам.

### ***16.2 Механизм управления рисками***

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

### ***16.3 Финансовые риски***

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### **Рыночный риск**

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и прочие ценовые риски. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства.

Общество работает на рынках России и СНГ в качестве дистрибьютора для потенциальных заказчиков. Заказчики могут пересмотреть свою инвестиционную и проектную политику в РФ и СНГ в связи с геополитической ситуацией (санкции США и ЕС) и/ или в связи с экономической целесообразностью проекта. Результатом может быть «замораживание» проектов на неопределенный срок или отказ от дальнейшего развития проектов.

Это приведет к «замораживанию» товаров на складе Общества в Москве на неопределенный срок и проблемам с возвратом вложенных средств, так как большинство крупных заказчиков компании закупают товар с последующей оплатой.

#### **16.4 Валютный риск**

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску при изменении обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, финансовой деятельностью (когда полученные заемные средства деноминированы в иностранной валюте).

Так как по состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества есть активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, руководство считает, что Общество может быть подвержено влиянию валютного риска, связанного с возможными потерями в связи с колебаниями валютных курсов при осуществлении операций по купле-продаже иностранной валюты или при оценке курсовых разниц.

#### ***Подверженность валютному риску***

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	2025 г.	2024г.	2023 г.
Активы, деноминированные в юанях		7 907	6 598
Активы, деноминированные в ЕВРО	629	9 550	12 594
Активы, деноминированные в долларах	706	1 827	-
Обязательства деноминированные в юанях	9733	7 759	-
Обязательства, деноминированные в ЕВРО	71 414	105 491	86 049
<b>Нетто-величина в юанях</b>	<b>-9 733</b>	<b>148</b>	<b>6 598</b>
<b>Нетто-величина в ЕВРО</b>	<b>-70 785</b>	<b>-95 941</b>	<b>-73 455</b>
<b>Нетто-величина в долларах</b>	<b>706</b>	<b>1 827</b>	<b>-</b>

### *Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют*

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к обоснованно возможным изменениям в обменных курсах доллара США и евро при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют, является несущественной.

	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения
<b>2025 г.</b>		
Китайский юань	+/- 16,89%	-/+ 1644
Доллар США	+/-23,07%	-/+ 163
Евро	+/- 13,20%	-/+9 344
<b>2024 г.</b>		
Китайский юань	-/+ 6,77%	+/- 10
Доллар США	-/+ 13,37%	+/- 244
Евро	-/+ 6,96%	-/+ 6 677
<b>2023 г.</b>		
Китайский юань	-/+27,10%	+/-1 788
Доллар США	-/+27,51%	-
Евро	-/+31,11%	-/+22 852

### **16.5. Страновые / репутационные риски**

В 2025–2023 годах введены ряд санкций, что снижает возможность рыночного маневра компании и создает угрозу разбалансировки существующей клиентской сети для проектных продаж и для непроектных продаж.

Из-за санкций существует угроза развития продаж и бизнеса в целом.

Также существует возможность дальнейшего ограничения для некоторых видов товаров, поставляемых из Европы, возникших из-за санкций.

Это может привести к снижению прибыли компании и потери клиентов, что скажется на репутации компании.

#### **16.6. Кредитный риск**

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

#### **16.7. Риск ликвидности**

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Общество готовит финансовые планы, которые дают уверенность в наличии денежных средств для оплаты расходов по основным видам деятельности на период 30 дней и более.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена немедленно.

Коды строк	2025	2024	2023
1240			
1250	5 131	4 880	12 101
1320			
<b>ИТОГО</b>	<b>5 131</b>	<b>4 880</b>	<b>12 101</b>
1510			
1520	86 798	117 302	87 422
1550	4 049	4 457	3 818
<b>ИТОГО</b>	<b>90 847</b>	<b>121 759</b>	<b>91 240</b>
Абсолютная ликвидность	0,06	0,04	0,13

Данные показатели показывают, что Общество способно погасить часть своих обязательств в размере 6% в 2025 году, 4% в 2024 году, 13% в 2023 году.

Коэффициент текущей ликвидности определяет, может ли компания своевременно погашать краткосрочные обязательства за счет оборотных активов.

Коды строк	2025	2024	2023
1210	42 930	57 370	39 990
1220	19	1 421	9
1230	12 083	33 924	20 982
1240			
1250	5 131	4 880	12 101
1260			268
<b>ИТОГО</b>	<b>60 163</b>	<b>97 595</b>	<b>73 350</b>
1510			
1520	86 798	117 302	87 512
1550	4 049	4 457	3 818
<b>ИТОГО</b>	<b>90 847</b>	<b>121 759</b>	<b>91 330</b>
Текущая ликвидность	0,66	0,80	0,80

Показатели текущей ликвидности показывают, что пока в отчетном периоде существует недостаточность покрытия обязательств оборотными средствами.

### 17. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон;
- предоставление займов связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1.	- МИДМАС ЧАР-ДЖЕРС ДОО	Республика Сербия, <i>Since bb, Vaska Topola</i>	Компания, владеет долей в размере 100% в уставном капитале Общества	100%	–
<b>Основной управленческий персонал</b>					
2.	- Бирюлев Владислав Геннадьевич	г. Москва	Лицо является Генеральным директором Общества с 25.01.2022	–	–
3.	- Бирюлев Геннадий Ильич	г. Москва	Лицо является Заместителем генерального директора Общества с 01.02.2024, Консультант с 25.07.2022 по 31.01.2024	–	–

1. - приобретение Обществом товаров, работ, услуг

- Согласно договору поставки РВМ-15 от 30.07.2015 поставка товара:

За 2025 (тыс. руб.)	За 2024 (тыс. руб.)	За 2023 (тыс. руб.)
-	-	28 159

- Сумма задолженности по договорам поставки:

На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
9 020	22 396	53 955

- По условиям договора расчеты по поставке товаров проводятся в срок: в течение 90 дней после перехода права собственности. Форма расчетов – безналичная.

Вид существенного денежного потока между Обществом и Мидмас Чарджерс Доо	2025 г.	2024 г.
Поступление денежных средств от (текущие операции):	-	-
Направление денежных средств (текущие операции):	10 467	31 559

- Были начислены штрафные санкции за несвоевременную оплату товара, сумма задолженности по штрафным санкциям.

На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
5 966	6 934	6 482

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	12 175	11 311

2. Также Общество покупало товар у независимых Турецких компаний, однако данные товары, турецкая сторона закупала у нашего учредителя, что является непрямой зависимостью. приобретение Обществом товаров, работ, услуг.

2.1. Согласно договору 107-ITL/2023 от 14.06.2023 поставка товара - IMPORTIR DIS TICARET LIMITED SIRKETI (ООО "ИМПОРТИР ДЫШ ТИДЖАРЕТ"):

За 2025 (тыс. руб.)	За 2024 (тыс. руб.)	За 2023 (тыс. руб.)
22 931	66 193	87 050

- Сумма задолженности по договорам поставки:

За 2025 (тыс. руб.)	За 2024 (тыс. руб.)	За 2023 (тыс. руб.)
55 351	76 058	21 172

- По условиям договора расчеты по поставке товаров проводятся в срок: в течение 30 дней от даты инвойса. Форма расчетов – безналичная.

Вид существенного денежного потока между Обществом и IMPORTIR DIS TICARET LIMITED SIRKETI	2025г.	2024 г.
Поступление денежных средств от (текущие операции):	-	-
Направление денежных средств (текущие операции):	43 638	11 307

2.2. Согласно договору RT24-15 от «11» октября 2024 г. поставка товара - ROUTE DIS TICARET LIMITED SIRKETI:

За 2025 (тыс. руб.)	За 2024 (тыс. руб.)	За 2023 (тыс. руб.)
489	14 032	-

- Сумма задолженности по договорам поставки:

На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
-	-	-

- По условиям договора расчеты по поставке товаров проводятся в срок: предоплата 50% до поставки и 50% после прихода товара на склад. Форма расчетов – безналичная.

Вид существенного денежного потока между Обществом и ROUTE DIS TICARET LIMITED SIRKETI	2025 г.	2024 г.
Поступление денежных средств от (текущие операции):	-	-
Направление денежных средств (текущие операции):	489	14 032

## 18. События после отчетной даты

В феврале 2025 года был принят 16-й пакет санкций, что может негативно отразиться на бизнесе компании в виде уменьшения прибыли из-за повышения цен на закупаемую по импорту продукцию или невозможности приобрести данный товар по импорту из Европы.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и ожидает существенного негативного влияния данных событий на результаты деятельности и финансовое положение Компании, а именно: (i) ограничения на импорт Продукции, которую продает Компания или отказ иностранных поставщиков продавать свою продукцию Компании; (ii) приостановка или закрытие бизнеса в России некоторыми клиентами Общества; (iii) падение обменного курса российского рубля, что затрудняет приобретение товаров за рубежом. Од-

нако трудно с какой-либо точностью предсказать будущие последствия сложившейся экономической ситуации, а текущие ожидания и оценки руководства Компании могут отличаться от реальных результатов.

Других событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, не произошло. У Общества нет событий после 31.12.2025, которые существенны и могли бы повлиять на результаты бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Генеральный директор



В.Г.Бирюлев