



ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БТЕ» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность является бухгалтерской отчетностью общего назначения, которая составлена в соответствии с концепцией достоверного представления. Денежные суммы, указанные в пояснениях, выражены в тыс. рублей, если в тексте Пояснений не указано иное.

1. Положение Общества в отрасли

Основным видом деятельности Общества является сервисное обслуживание машин и оборудования и оптовая торговля ИТ-оборудованием. Общество также осуществляет иные виды деятельности.

Среднесписочная численность штатных сотрудников Общества на 31.12.2025 года составила 105 человек.

2. Управление Обществом. Уставный капитал

Существующая система управления Обществом ориентирована на реализацию стратегических задач и повышение эффективности операционной деятельности Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Список участников Общества и их доли:

Участники Общества	Дата наступления основания (оснований)	Доля от Уставного капитала, %
Никитин Максим Андреевич	26.04.2023	100 %

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, утверждаемый Общим собранием сроком на 1 год.

В отчетном периоде функции генерального директора исполнял Тамкаев Мансур Казбекович, который был назначен Генеральным директором Решением единственного участника Общества № бн от 25.03.2024 года и № бн от 26.03.2025 г.

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности



Исх. № 25-03/2025-1 « 25 » марта 2025 г

Бухгалтерская отчетность сформирована Компанией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06 октября 2000 г. № 106н),
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Предприятие пользуется комплексной автоматизированной бухгалтерской программой на замкнутый цикл учета всей хозяйственно-финансовой деятельности - 1С: Бухгалтерия 8.3, ERP, Зарплата и управление персоналом КОРП 8.3.

3. Приоритетные направления деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества в период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. является ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (ОКВЭД 95.11), торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.66).

В указанный период Общество заключало и исполняло договоры по сервисному обслуживанию машин и оборудования и по поставке IT- и иного оборудования основным покупателями:

РТ-Инвест Транспортные Системы ООО

ООО «РТК ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

Мосгортранс ГУП

Московский Метрополитен ГУП

Данные ряда основной покупателей, согласно Учетной политики Общества, не указываются в связи с введенными против них санкциями иностранных государств.

Выручка от обычных видов деятельности составила 5 696 292 тыс.руб.

Себестоимость продаж (стоимость реализованных товаров) составила 4 656 974 тыс. руб.

Управленческие расходы – 236 866 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 72 604 тыс. руб.

Предприятие имеет обособленные подразделения:

№	Наименование, место нахождения	Правовое положение	Виды деятельности	Баланс и расчетный счет
1.	450051, Республика Башкортостан, Уфа г., Чекмагушевская ул.9,	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет



Исх. № 25-03/2025-1 « 25 » марта 2025 г

	помещение 15			
2.	185002,РОССИЯ,Карелия Респ.,Петрозаводск г.,Фрунзе (Перевалка р-н) ул,2,,22	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
3.	655017,РОССИЯ,Хакасия Респ.,Абакан г.,Пушкина ул,115,,26Н/108	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
4.	656006,РОССИЯ,Алтайский край,,Барнаул г.,Гридасова ул,32,,11	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
5.	400087,РОССИЯ,,Волгоград г.,Землячки ул,66А	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
6.	664043,РОССИЯ,Иркутская обл.,Иркутск г.,Марии Ульяновой ул,13а	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
7.	603124,РОССИЯ,Нижегородская обл.,Нижний Новгород г.,Тимирязева ул,15	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
8.	630102,РОССИЯ,Новосибирская обл.,Новосибирск г.,Костычева ул,, 74/1	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
9.	180004,РОССИЯ,Псковская обл.,Псков г.,Вокзальная ул,22,,48	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
10.	344029,РОССИЯ,Ростовская обл.,Ростов-на-Дону г., 14 Линия, 88	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
11.	410040,РОССИЯ,Саратовская обл.,Саратов г.,Деловой туп., зд.3 стр.1	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
12.	625018,РОССИЯ,Тюменская обл.,Тюмень г.,Ставропольская ул,101стр3,,308	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
13.	627750,РОССИЯ,Тюменская обл.,Ишим г.,Луначарского ул,14,,	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
14.	190020,РОССИЯ,Санкт-Петербург г.,,Автовская ул., 31	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
15.	432045,РОССИЯ, Ульяновск г., Московское шоссе, дом 40А	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
16.	620012, Свердловская обл., г.Екатеринбург, ул.Машиностроителей, д.29	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
17.	430001, Республика Мордовия, Саранск г., Строительная ул., 1/11, стр.2	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет
18.	450051, Республика Башкортостан, Уфа г., Чекмагушевская ул.9, помещение 15	Обособленное подразделение	Оказание услуг	нет



4. Планы будущей деятельности

В 2026 году ООО БТЕ» планирует развивать новые для себя виды деятельности, увеличить объемы продаж IT-оборудования и расширить географию рынка сбыта. В 2026 году планируется увеличить долю оптовой продажи IT- и иного оборудования.

5. Инвентаризация

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации.

Общество проводит инвентаризации активов и обязательств ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств проводится раз в год.

Компанией проведена годовая инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, финансовых вложений, расчетов с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками, с прочими дебиторами и кредиторами, незавершенного строительства, денежных средств на расчетных счетах организации.

Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу начисления налогов в бюджет нет.

6. Система внутреннего контроля

Общество организует и осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль за движением имущества и выполнением обязательств в Обществе обеспечивается системой внутреннего контроля путем:

- разделения функций по ведению бухгалтерского учета и контроля, установленных в должностных инструкциях;
- установления ответственности работников Общества в соответствии с трудовыми договорами и должностными инструкциями;
- соблюдения системы подписания и утверждения первичных учетных документов в соответствие правилам документооборота;
- организации хранения ценностей, бланков строгой отчетности;
- организации хранения бухгалтерских документов, сдачи в архив, порядка уничтожения после истечения сроков хранения.

Организация и технология составления, а также хранения регистров бухгалтерского учета обеспечивает защиту от несанкционированных изменений их содержания. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется, в частности, путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий. Система бухгалтерского учета обеспечивает возможность идентификации лица, внесшего такое изменение, а также хранит информацию обо всех изменениях. В отчетном периоде отсутствовал факт сокращения работников, осуществляющих внутренний контроль. Необходимые контрольные действия и процедуры (визирование, сверки, инвентаризации) проводились в достаточном объеме благодаря своевременному переходу на электронный документооборот (ЭДО), широкому применению современных учетных систем (Контур, Диадок,) и их взаимной интеграции.



Для обмена электронными документами с контрагентами Общество использует систему электронного документооборота Диадок, разработанную ЗАО «ПФ «СКБ Контур» (оператор ЭДО, аккредитованный ФНС).

7. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

Организация является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей основную деятельность в различных регионах России, поэтому является подверженной:

- изменениям в политической системе в государстве и регионе;
- изменениям в экономике страны в целом, а также в сфере сервисного обслуживания машин и оборудования и оптовой торговли ИТ-оборудованием;
- изменениям налогового законодательства.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

В случае ухудшения финансового состояния Общества вследствие возобновления влияния экономического кризиса и негативных последствий, вызванных чрезвычайными обстоятельствами на которые Общество не способно влиять, повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

8. Исправление ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

9. Основные положения учетной политики

9.1. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Общество в 2025 году осуществляло операции в иностранной валюте – приобретало и оплачивало иностранным контрагентам оборудование, а также реализовало товар стоимость которого выражено в условных единицах.

В результате указанных операций у Общества образовались курсовые разницы, которые учитывались в составе прочих доходов (расходов), в сумме:

- положительные – 62 663 тыс. руб.,
- отрицательные – 113 096 тыс. руб.

Кроме того, были признаны разницы, вызванные отклонением курса покупки (продажи) валюты от курса, установленного Банком России:



Исх. № 25-03/2025-1 « 25 » марта 2025 г

- положительные – 8 556 тыс. руб.,
- отрицательные – 2 456 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. есть задолженность как ООО «БТЕ» в валюте (или обязательств, выраженных в условных единицах), так и контрагентов перед ООО «БТЕ»:

Счет учета	Валюта	Сумма задолженности в валюте на 31.12.2025	Сумма задолженности в рублях на 31.12.2025
60.21	EUR	56 994,00	5 248 794,04
60.22	CNY	109 593 090,80	1 209 021 030,09
60.22	USD	103 787,81	8 502 764,44
60.31	IND	37 265 176,41	32 459 874,50
60.32	USD	51 954,00	4 106 832,39
62.31	CNY	33 513 390,67	373 982 629,17
62.31	USD	59 784,00	4 676 705,03
62.32	CNY	433 574,47	4 897 766,65
62.32	USD	711 773,34	58 458 289,32

9.2. Основные средства и право пользования активом

9.2.1. Принятие ОС к учету

9.2.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

9.2.1.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

9.2.1.3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 % процентов первоначальной стоимости основного средства.

9.2.2. Срок полезного использования ОС

9.2.2.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.



9.2.2.2. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

9.2.2.3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 75 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

9.2.3. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств.

9.2.4. Переоценка ОС

9.2.4.1. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

9.2.4.2. Организация не проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

9.2.4.3. Организация не проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

9.2.5. Амортизация ОС

9.2.5.1. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

9.2.5.2. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

9.2.6. списание ОС с учета

9.2.6.1. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

9.2.6.2. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

9.2.6.3. Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на



извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

- а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
- б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
- б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

9.2.7. Переходные положения

9.2.7.1. Организация отражает последствия применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных данных бухгалтерского учета.

9.2.7.2. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".



Исх. № 25-03/2025-1 г « 25 » марта 2025 г

9.2.7.3. Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

9.2.8. По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество на праве собственности имеет основные средства балансовой стоимостью 74 461 тыс. руб. с учетом накопленной амортизации и ликвидационной стоимости.

Оценка приобретенных основных средств производится по фактической стоимости приобретения.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным, исходя из принятых сроков полезного использования, средний срок полезного использования составляет 3 года.

Все основные средства (транспортные средства, офисное и прочее оборудование, компьютерная техника), используются для осуществления основного вида финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Изменения стоимости основных средств путем достройки, дооборудования, реконструкции в 2025 году не производилось.

Информация об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой.

Расшифровка строки 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» за 2025 год:

Основные средства.Группа учета ОС	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	45 264 671,42	20 364 703,96	24 899 967,46
Машины и оборудование (кроме офисного)	220 759,99	186 335,00	34 424,99
Офисное оборудование	8 050 935,80	2 626 173,57	5 424 762,23
Транспортные средства	87 158 786,09	43 351 404,01	43 807 382,08
Производственный и хозяйственный инвентарь	105 000,00	48 243,28	56 756,72
Другие виды основных средств	747 384,96	509 222,24	238 162,72
Итого	141 547 538,26	67 086 082,06	74 461 456,20



9.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

9.3.1. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

9.3.2. Переоценка и обесценение НМА

9.3.2.1. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

9.3.2.2. Проверка НМА на обесценение не производится.

9.3.3. Амортизация НМА

9.3.3.1. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

9.3.3.2. В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Расшифровка строки 1110 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» за 2025 год:

Нематериальные активы. Вид нематериального актива	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Программы ЭВМ	833 000,00	97 183,38	735 816,62
Другие НМА	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
Итого	3 333 000,00	2 597 183,38	735 816,62

9.4. Запасы и незавершенное производство

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

9.4.1. Учет приобретения материалов

9.4.1.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

9.4.1.2. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

9.4.1.3. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

9.4.1.4. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.



Исх. № 25-03/2025-1 « 25 » марта 2025 г

9.4.2. Учет списания материалов

9.4.2.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости каждой единицы.

9.4.2. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

9.4.3. Учет тары и тарных материалов

9.4.3.1. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

9.4.3.2. Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов.

9.4.4. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

9.4.5. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

В течение 2025 года Обществом приобретались материалы, связанные с осуществлением основного вида производственно-хозяйственной деятельности Общества – ремонта машин и оборудования.

Кроме того, приобретались материалы для управленческих нужд и обеспечения нормальных условия труда в соответствии с трудовым законодательством Российской Федерации.

Материалы учитывались по фактической стоимости приобретения.

При списании оценка материалов производилась по средней стоимости каждой единицы.

Учет товаров (офисной техники, оборудования) для продажи производился по каждой единице по фактической стоимости приобретения. В аналогичном порядке производилось списание товаров при продаже.

Расшифровка строки 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» за 2025 год:

№ п/п	Наименование запасов	Значение за отчетный период, руб.	в том числе неликвидные, тыс. руб.
1	Сырье и материалы	3 007 792,06	
2	Товары	278 196 901,13	
3	Незавершенное производство (полуфабрикаты)	-	
Итого запасы		281 204 693,19	0,00



9.5. Учет затрат. Незавершенное производство

9.5.1. Использование счетов учета затрат

9.5.1.1. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

9.5.1.2. Управленческие и общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26

"Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

9.5.2. В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховых взносов;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

9.5.3. У организации отсутствует НЗП на отчетную дату в связи со спецификой осуществляемой деятельности.

Расшифровка строки 2210 Коммерческие расходы Отчета о финансовых результатах:

Статьи затрат	2025	2024
Административно-хозяйственные расходы	435 000,00	
Аккредитация на электронных площадках и ЭЦП	914 122,78	5 198 176,97
Аренда ТС, спецтехники		20 000,00
Банковская гарантия	1 933 937,93	
Госпошлина	30 000,00	
ГСМ	2 758,35	4 247,00
Командировочные расходы	18 081,12	
Лицензии (неисключительное право использования)	90 394,23	
Материальные расходы	19 067 146,38	34 397 455,26
Обслуживание транспорта (ТО, ремонт, автозапчасти)	157 105,44	1 728 923,42
Оплата труда	3 446 113,65	876 103,00
Представительские расходы	486 900,71	135 008,82
Прочие расходы	7 730,03	154 769,86



Прочие услуги сторонних организаций	43 121 471,63	12 447 466,05
Расходы на доставку ТМЦ и ЗИП	1 662 860,28	572 615,11
Обслуживание ИТ-инфраструктуры	44 075,00	
Расходы на почтовые услуги	761 976,31	37 232,50
Реклама ненормируемая	150 000,00	737 950,00
Сервисное и техническое обслуживание оборудования	1 750,00	542 665,00
Страхование имущества	35 385,44	17 856,07
Таможенные расходы	30 000,00	3 804 634,66
Транспортно-экспедиционные услуги	171 743,88	9 041 242,62
Юридический консалтинг	35 024,00	
Итого	72 603 577,16	69 722 777,38

9.6. Резервы под обесценение запасов

9.6.1. Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

9.6.2. Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

9.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

9.7.1. Последующая оценка финансовых вложений

9.7.1.1. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

9.7.1.2. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

9.7.2. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

9.7.3. Применение счетов бухгалтерского учета

9.7.3.1. Займы, предоставленные работникам организации под проценты и без процентов, учитываются на отдельном субсчете 73.01 "Расчеты по предоставленным займам" счета 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям".

9.7.3.2. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями,



учитываются на отдельном субсчете счета 55 "Депозитные счета".

В состав финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены депозиты и процентные займы, выданные юридическим лицам. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных (краткосрочных) финансовых вложений. На 31.12.2025 года по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отсутствуют финансовые вложения, по строке 1210 «Финансовые вложения» указаны размещенные краткосрочные депозиты на сумму 229 000 тыс.руб.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода или при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Оценка стоимости при выбытии финансовых вложений не изменяется.

Резерв на обесценивание финансовых вложений в Обществе в 2025 году не создавался.

Организация ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, не имеет.

9.8. Резервы по сомнительным долгам

9.8.1. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

9.8.1.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

9.8.1.2. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

9.8.1.3. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

-нарушение должником сроков исполнения обязательства;

-значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

-возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

9.8.1.4. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

9.8.1.5. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

9.8.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

9.9. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365(366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Начисленные проценты,



дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

В 2025 году Обществом в целях пополнения оборотных средств был заключен договор долгосрочного займа. Задолженность по которому на 31.12.2025 года составляет 8 445 тыс.руб.

Краткосрочные заемные средства

По результатам проверки по состоянию на 31.12.2025 г. организация краткосрочных заемных средств не имеет.

9.9.1. Учет процентов по займам и кредитам

9.9.1.1. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Инвестиционным активом являются объекты недвижимости, на строительство которых потребовалось свыше трех лет и была потрачена сумма более 100 млн.руб.

9.9.1.2. По займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется по следующей формуле:

$$П_i = П_c \times С_i / В_z, \text{ где}$$

П_i - величина процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива;

П_c - совокупная сумма начисленных за отчетный период процентов по займам (кредитам) на общие цели;

С_i - сумма израсходованных на инвестиционный актив средств займов (кредитов) на общие цели;

В_z - совокупная величина заимствований на общие цели.

Совокупная величина этих заимствований определяется путем сложения сумм займов (кредитов), полученных на общие цели в течение отчетного периода, и сумм неизрасходованных займов (кредитов) на общие цели на начало отчетного периода.

9.9.2. Учет процентов по вексям и облигациям

9.9.2.1. Проценты (дисконт) по выданным вексям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

9.9.2.2. Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

9.9.3. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

9.10. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

9.10.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.



Исх. № 25-03/2025-1 « 25 » марта 2025 г

9.10.2. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

9.10.3. Обществом в полном объеме применяются требования Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Расчеты по налогу на прибыль, в части применения ПБУ 18/02, производятся балансовым способом.

Расшифровка строк 2300-2420 Отчет о финансовых результатах за 2025 год:

Основные показатели:	Сумма, тыс. рублей
Прибыль от продолжающейся деятельности	705 229
Налог на прибыль	(169 789)
Текущий налог на прибыль	(171 035)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	1 245
Чистая прибыль (убыток)	535 440

Расшифровка строки 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» за 2025 год:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	57 961 900,49		29 100 276,32	19 793 183,97	67 268 992,84	
Дебиторская задолженность	203 174,91		367 670,38	20 813,60	550 031,69	
Кредиторская задолженность	47 960 402,44		457 234,41		48 417 636,85	
Основные средства	144 938,57		164 336,93	0,01	309 275,49	
Оценочные обязательства и резервы	848 089,07			383 958,33	464 130,74	
Расходы будущих периодов	397 774,20		3 024 114,12		3 421 888,32	
Убыток текущего периода			14 803 736,52	14 803 736,52		
Арендные обязательства	8 407 521,30		10 283 183,96	4 584 675,51	14 106 029,75	
Итого	57 961 900,49		29 100 276,32	19 793 183,97	67 268 992,84	

Расшифровка строки 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» за 2025 год:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		60 057 104,26	6 698 916,36	14 760 720,93		68 118 908,83



Исх. № 25-03/2025-1 « 25 » марта 2025 г

Дебиторская задолженность	-166 600,00	166 600,00		
Доходы будущих периодов	294 196,90	2 646 114,35		2 940 311,25
Кредиторская задолженность	47 960 402,44			47 960 402,44
Курсовые разницы по расчетам в валюте	121 310,05			121 310,05
Незавершенное производство				
Нематериальные активы	204 779,17			183 954,16
Основные средства	10 892 468,18			15 014 484,19
Проценты по обязательствам	750 547,52			1 896 446,74
Итого	60 057 104,26	6 698 916,36	14 760 720,93	68 118 908,83

Расшифровка строки 2 110 Выручка. Отчет о финансовых результатах за 2025 год.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности):

Наименование показателя	Значение за отчетный период, руб.	Географический рынок сбыта (деятельности)
Оптовая торговля	4 979 336 770,59	Москва, Московская область
Прочие услуги	137 098 676,91	Москва
Сервисное обслуживание (абонентка атм/итп, абонентка СОУ, по заявкам, разовые на период)	579 556 614,48	Москва, Московская область, территория РФ
ИТОГО выручка от реализации	5 696 292 061,98	

Расшифровка строки 2 120 Себестоимость продаж, в том числе Оптовая торговля. Отчет о финансовых результатах за 2025 год.

Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности):

Наименование показателя	Значение за отчетный период, руб.
Себестоимость покупных товаров	4 130 996 522,41
ИТОГО себестоимость продаж	4 130 996 522,41

Расшифровка строки 2320 Отчета о финансовых результатах за 2025 год «Прочие доходы»:

Наименование показателя	Значение за отчетный период, руб.
Проценты к получению по депозитам	61 980 629,91
Сдача имущества в аренду или субаренду	343 908,34
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	795 546,30



Иная операционная деятельность	647 036,50
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты	6 100 341,24
Прочие доходы	6 772 283,79
ИТОГО прочие доходы	76 639 746,08

Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах за 2025 год «Прочие расходы»:

Наименование показателя	Значение за отчетный период, руб.
Курсовые разницы	50 432 980,13
Прочие расходы	3 961 623,22
Расходы на услуги банков	19 874 247,82
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	8 817 870,52
Списание безнадежной задолженности	4 809 876,30
Штрафы, пени, неустойки (договорные отношения)	4 269 692,77
Штрафы, пени, неустойки в бюджет	142 722,80
ИТОГО прочие расходы	92 309 013,56

9.11. Информация об оценочных обязательствах, условных активах и обязательствах

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

9.11.1. Оценочные обязательства по выплате отпускных

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

$$\text{ОценОбязОП} = \text{ЗОТОП} \times \text{НормОтп} \times (1 + \text{НормВз}),$$

где ОценОбязОП - сумма оценочного обязательства, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату;

ЗОТОП - фактические затраты на оплату труда за период с предыдущей отчетной даты;

НормОтп - норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года;

НормВз - норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года.

Норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года, рассчитывается по формуле:

$$\text{НормОтп} = \text{РОтпПП} / \text{ЗОТПП},$$

где РОтпПП - фактические расходы на оплату отпусков за предыдущий год;

ЗОТПП - фактические затраты на оплату труда за предыдущий год.

Норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года, рассчитывается по формуле:

$$\text{НормВз} = \text{Взпп} / \text{ЗОТпп},$$

где Взпп - фактически начисленные за предыдущий год взносы на обязательное социальное страхование со всей суммы затрат на оплату труда.

9.11.2. Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.



Исх. № 25-03/2025-1 « 25 » марта 2025 г

9.11.3. К оценочным обязательствам Общества отнесены обязательства по оплате отпусков штатным сотрудникам в сумме 2 941 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2025 г.)

Расшифровка строки 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» за 2025 год:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
96.01		6 680 958,92	12 022 552,36	8 282 986,32		2 941 392,88
96.01.1		5 630 098,05	9 599 825,56	6 525 273,86		2 555 546,35
Резерв ежегодных отпусков		5 630 098,05	9 599 825,56	6 525 273,86		2 555 546,35
96.01.2		1 050 860,87	2 422 726,80	1 757 712,46		385 846,53
Резерв ежегодных отпусков		1 050 860,87	2 422 726,80	1 757 712,46		385 846,53

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» за 2025 год:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		По условиям договора	По условиям договора
Дебиторская задолженность, в том числе:	2025 г.	651 839 518,66	2 103 614 693,05
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	209 575 738,53	807 186 566,83
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	422 404 083,63	1 254 512 376,30
Прочая	2025 г.	19 859 696,50	22 056 053,42

Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» за 2025 год:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Кредиторская задолженность, в том числе:	2025 г.	1 059 591 088,73	1 908 542 042,21



Исх. № 25-03/2025-1 « 25 » марта 2025 г

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	29 775 784,07	65 947 430,65
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	831 509 543,31	1 632 770 634,03
Налоги и сборы	2025 г.	187 146 617,83	209 703 994,81
Прочая	2025 г.	2 550 701,84	119 982,72

Расшифровка строки 1410 Бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства» за 2025 год

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства:	2025 г.	66 638 515,31	93 479 294,82
Долгосрочные кредиты	2025 г.	27 000 000,00	0
Займы полученные	2025 г.	0	8 444 654,34
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)			16 915 731,65
Прочая	2025 г.	39 638 515,31	68 118 908,83

9.12. Информация о совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности, им совместно не осуществляются операции, совместно не используются активы (ПБУ 20/03).

9.13. Аренда (кроме лизинга)

Общество арендует офисные и складские помещения в 18 регионах Российской Федерации, которые используются для производственных и управленческих нужд.

При учете арендованных помещений Общество не применяло ФСБУ 25/2018 поскольку:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Общество применило ФСБУ 25/2018 по договору аренды заключенному с ООО «МОБИЛ МЕНЕДЖМЕНТ ИНВЕСТ» сроком на 2 года.

9.14. Денежные средства

В отчете о Движении денежных средств по строке 4129 отражены прочие платежи на 819 815 650,80 руб. в том числе:



Исх. № 25-03/2025-1 « 25 » марта 2025 г

- аренда и лизинг 19 642 896,16 руб.;
- таможенные платежи 650 653 979,73 руб.;
- комиссия банка 10 216 779,04 руб.;
- выдача денежных средств под отчет 6 034 897,91 руб.;
- перечисление по исполнительным листам 873 272,36 руб.;
- ЕНП 38 781 761,00 руб.;
- прочее списание денежных средств 93 612 064,60 руб.

10. Информация об объеме каждого из использованных Обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь горючие сланцы, торф и др.) в натуральном выражении и в денежном выражении

В отчетном периоде энергетические ресурсы (тепловая энергия, электрическая энергия) использовались и оплачивались Обществом в рамках договора аренды помещений. Иные виды энергетических ресурсов Обществом не использовались и не оплачивались.

11. Информация о распределении чистой прибыли Общества между участниками

В 2025 году участнику Общества были начислены дивиденды в размере 82 296 471 рублей и выплачены в размере 70 000 000,00 руб. за минусом удержанного НДФЛ.

Иные выплаты участникам Общества произведенные за счет прибыли не производились.

Иных расходов за счет прибыли не производилось.

При этом Обществом заявляется, что приоритетным направлением является использование нераспределенной, прибыли на развитие Общества, наращивание торговых операций и увеличение иных, связанных с основным видом деятельности работ и услуг.

12. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий, и органа управления Общества, принявшего решение о ее одобрении.

В отчетном периоде Обществом совершались следующие сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иные сделки, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок:

- заключение кредитного договора с ПАО "РОСДОРБАНК" №25-1/082 от 15.07.2025

13. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность и необходимость одобрения которых уполномоченным органом управления общества предусмотрена ст. 46 Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью", с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц) существенных условий и органа управления общества, принявшего решение о ее одобрении.



Исх. № 25-03/2025-1 « 25 » марта 2025 г

В отчетном периоде сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность Обществом был заключен договор займа с ООО «БТЕ-Сервис» № 03-10-2025 от 03.10.2025 г.

14. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

14.1 Информация о связанных сторонах.

14.1.1 Список связанных сторон на 31.12.2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Никитин Максим Андреевич	123100, Город Москва, ул Черногрязская 2-я, д. 6, к. 1, кв. 82	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	26.04.2023	100
2	Тамкаев Мансур Казбекович	115404, Город Москва, ул Радиальная 6-я, д. 3, к. 2, кв. 96	Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	25.03.2024, 26.03.2025	

14.1.2 Расчеты со связанными сторонами (тыс. руб.).

За отчетный период 2025	Характер операций, сумма (тыс. руб.)	
	Участники Общества	Прочие связанные стороны
Виды операций		



1.1. Реализация внеоборотных активов	-	-
1.2. Реализация продукции, товаров (работ, услуг)		-
1.2. Полученные денежные средства	-	-
1.3. Денежные средства, полученные по условиям агентских договоров	-	-
2.1. Приобретение товаров (работ, услуг)	-	-
2.2. Выплаченные денежные средства (вознаграждения) и начисленные страховые взносы, в том числе:	3 003	1 468
Зарботная плата	2 358	2 103
ПФР обязательное страхование	645	568
2.3. Денежные средства, выплаченные по условиям агентских договоров	-	-
2.4. Прочие расчеты по агентским договорам	-	-
3.1. Проценты по займам к получению		-
3.2. Проценты полученные	-	-
3.3. Займы выплаченные	0	-
3.4. Возврат займов		
4.1. Дивиденды уплаченные	70 000	-
4.2. Дивиденды полученные, в том числе:		-
5.1. Прочие операции	-	-

14.2 Информация о бенефициарах.

Бенефициарами Общества являются:

Никитин Максим Андреевич – участник с долей 100%.

15. Информация по прекращаемой деятельности

В течение 2025 года и на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество не принимало решений о прекращении деятельности и/или какого-либо направления или вида деятельности.

16. События, произошедшие после отчетной даты



Исх. № 25-03/2025-1 « 25 » марта 2025 г

Обществом после отчетной даты и по состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Иных событий после отчетной даты, которые влияют/способны повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности или изменить способность ее понимания пользователями места не имели.

17. Информация о непрерывности деятельности

24 февраля 2022 г. президент РФ В.В. Путин объявил о начале «специальной военной операции» на Украине. Целью этого решения было названы «демилитаризация и денацификация» страны.

После чего в отношении России были введены санкции, включая санкции в отношении суверенного долга России, банковского сектора, отдельных отраслей хозяйствования. Указанные санкции привели к снижению курса рубля, затруднениям с поставками сырья от поставщиков, нарушениям логистических связей и ряду иных негативных последствий для экономики.

Указанные события не повлияли на хозяйственную деятельность и финансовое состояние Общества.

Данные события, по нашему мнению, не влияют на способность исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев с отчетной даты, а также на период после 12 месяцев, поскольку деятельность Общества не зависит от иностранного капитала, у Общества незначительное количество поставщиков и подрядчиков из других стран и незначительные валютные операции.

18. Чрезвычайные факты и события

В отчетном периоде, а также в периоде после отчетной даты и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не было каких-либо чрезвычайных фактов и/или событий в финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «БТЕ» _____ **М.К.Тамкаев**

26 марта 2026 года.