

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Внешторг-Т» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Внешторг-Т» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

### I. Общие сведения

#### 1.1. Общая информация об организации.

В 2025 году полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Внешторг-Т». Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Учредителем Общества является физическое лицо: Абдулабеков А.М.. Доля участника 100%. Номинальная стоимость доли – 10 тыс. рублей. Это лицо является конечным бенефициаром.)

ООО «Внешторг-Т» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: г. Москва, ул. Щипок, д. 18. Организация не имеет филиалов, представительств.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в обществе составила 2 человека.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

#### 1.2. Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «Внешторг-Т» в 2025 г.:

46.45. Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами.

Зарегистрированы дополнительные виды деятельности:

51.18.1. Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтическими и медицинскими товарами, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло;

51.47. Оптовая торговля прочими непродовольственными товарами

Общество не имеет лицензий. Организация не имеет зарегистрированных товарных знаков.

#### 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: «Внешторг-Т»: генеральный директор: Абдулабеков Арслан Магомедович.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Общество в 2025 году подлежит обязательному аудиту. Для проверки и подтверждения правильности годовой финансовой отчетности, а также для проверки состояния текущих дел общества, Общество в праве привлекать профессиональных аудиторов, не связанных имущественными интересами с Обществом, его участниками или должностными лицами Общества (внешний аудит).

### Сведения об аудиторе

|                                         |                                                                          |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Наименование исполнителя:               | Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания Ай Би Пи» |
| Юридический адрес:                      | 127474, город Москва, Дмитровское шоссе, дом 60А                         |
| Сведения о государственной регистрации: | ОГРН: №1067746333665                                                     |
| ИНН/КПП:                                | ИНН 7723563801<br>КПП 771301001                                          |

### II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ).



Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год вступил в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023).

Пунктом 5 ФСБУ 4/2023 установлено, что в соответствии с частями 1-3 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ годовая и промежуточная бухгалтерская отчетность, за исключением случаев, установленных Законом № 402-ФЗ, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Согласно пункту 6 ФСБУ 4/2023, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таким образом, в бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 год раскрывается информация в соответствии с ФСБУ 4/2023.

2.1. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются обособленно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде в Обществе действовала учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденная приказом генерального директора от: дата.

Отступления от общих правил, установленных российскими положениями по бухгалтерскому учету, в учетной политике отсутствуют.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

В соответствии со ст. 6 и 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете (далее по тексту Законом «О бухгалтерском учете») в Обществе ответственными являются:

За организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор Общества;

За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением программы 1С: Бухгалтерия.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

## 2.2. Основные средства

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей. Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых за единицу не превышает 100 тыс. рублей, учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

В отчетном периоде Общество не имело в собственности основных средств, стоимость которых не погашается, не приобретало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Организацией 31 декабря 2025 года проведена проверка основных средств на признаки обесценения в соответствии с требованиями п. 38 ФСБУ 6/2020. По результатам проверки признаки обесценения в том числе резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой – не выявлены. Резерв под обесценение не создавался, убыток от обесценения не отражен.

Аренда имущества является операционной арендой.

## 2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости каждой единицы.



Данные о стоимости материально-производственных запасов на три отчетные даты содержатся в Бухгалтерском балансе, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данные об остатках ТМЦ подтверждены материалами инвентаризации.

Организацией 31 декабря 2025 года проведена проверка сырья, материалов и НЗП на признаки обесценения в соответствии с требованиями п. п. 28, 32 ФСБУ 5/2019. По результатам проверки признаки обесценения такие как: разница между их фактической стоимостью и ценой, по которой их можно купить; разница между чистой стоимостью продажи и себестоимостью – не выявлены. Резерв под обесценение не создавался, убыток от обесценения не отражался.

#### 2.4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения на три отчетные даты в Бухгалтерском балансе, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отсутствуют.

#### 2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Данные о дебиторской и кредиторской задолженности на три отчетные даты содержатся в Бухгалтерском балансе, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дебиторская и кредиторская задолженность с высоким риском перехода в просроченную или просроченная, отсутствуют, что подтверждено результатами инвентаризации расчетов по состоянию на 31 декабря 2025 года.

#### 2.7. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

#### 2.8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на выплату ежегодных отпусков. Общество не создает оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года, по выплате квартальных вознаграждений, по выплатам сотрудникам при уходе на пенсию.

Согласно данным Инвентаризации по состоянию на 31 декабря 2025 года размер оценочных обязательств составил 490 тыс. рублей, таким образом:

| N | Сумма резерва ежегодных отпусков | Сумма резерва страховых взносов | Сумма резерва ФСС НС | итого общие взносы |
|---|----------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|
|   | 415                              | 74                              | 1                    | 75                 |

| Наименование показателя         | Остаток на начало года | Признано | Использовано | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------------------------|----------|--------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 148                    | 695      | -353         | 490                      |

#### 2.9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей и соответствует величине, установленной Уставом Общества.

#### 2.10. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу» в т.ч. амортизация, заработная плата и страховые взносы от фонда оплаты труда, оплата больничных за счет средств работодателя, резервы на оплату отпусков, аренды имущества, материальные расходы, командировочные, прочие расходы, расходы на обслуживание погрузчиков, услуги связи, юридические расходы, услуги транспортных организаций, расходы по рекламе( нормируемой) списываются в дебет счета 90 «Продажи».

#### 2.11 События, произошедшие после отчетной даты

Событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, повлиявших или влияющих на финансовые результаты или активы Общества не было.

#### 2.12. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

ООО «Внешторг-Т» намерено продолжать деятельность как организации в целом, так и по отдельным направлениям, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты, не имеет информации о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «Внешторг-Т» продолжать свою деятельность непрерывно. В связи с изложенным, годовая

бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Применимость данного допущения основана на имеющихся планах руководства и собственников, оценке производственных мощностей и конъюнктуры рынка, анализе финансового состояния и результатов деятельности, структуре имущества и обязательств. Не существует и не предвидится предъявления к организации ООО «Внешторг-Т» каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами. Ситуация с СВО не повлияла на способность организации продолжать свою деятельность.

2.13. Выявление и оценка рисков существенного искажения посредством изучения организации и ее окружения:

-в Обществе существует система внутреннего контроля, направленная на предотвращение и выявление недобросовестных действий.

-риск того, что бухгалтерская (финансовая) отчетность может содержать существенные искажения, возникшие в результате недобросовестных действий и ошибок, оценивается нами как низкий.

-проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

### III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Основные средства общества в 2025 году отсутствуют

В 2025 году ООО «Внешторг-Т» не предоставляло займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Внешторг-Т» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Резерв под отпускные выплаты создавался.

В 2025 году Обществом перевод займов из краткосрочных в долгосрочные не производился.

**Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса):**

|                                            | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Покупатели и заказчики                     | 203096        | 66220         |
| Авансы, выданные прочим организациям       | 547793        | 470929        |
| Расчеты по налогам и сборам                | 3265          | 3067          |
| Расчеты с подотчетными лицами              |               |               |
| Расчеты с персоналом по заработной плате   |               |               |
| Просроченная дебиторская задолженность     |               |               |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 1348          | 1084          |
| Расчеты с внебюджетными фондами            |               |               |
| <b>Всего по строке 1230 Баланса:</b>       | <b>755502</b> | <b>541300</b> |



**Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)**

Сумма кредиторской задолженности **ООО «Внешторг-Т»** по строке 1520 Баланса на конец 2025 года составила 540866 тыс.руб.(на начало 2025 года – 740863 тыс.. руб.).

**Расчеты с поставщиками и подрядчиками, тыс.руб.:**

|                        | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты с поставщиками | 128492        | 3849          |
| <b>ИТОГО:</b>          | <b>128492</b> | <b>3849</b>   |

**Авансы полученные от покупателей, тыс.руб.:**

|                                  | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Авансы полученные от покупателей | 0             | 0             |
| <b>ИТОГО:</b>                    |               |               |

**Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, тыс.руб.:**

|                                            | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты по налогу на добавленную стоимость | 74            | 34            |
| Расчеты по транспортному налогу            | 0             | 0             |
| Налог на прибыль                           |               |               |
| Налог на имущество                         | 0             | 0             |
| Прочие налоги                              | 101           | 143           |
| <b>ИТОГО с прочими налогами и сборами:</b> | <b>175</b>    | <b>177</b>    |

**Прочая кредиторская задолженность ,тыс.руб.:**

|                                            | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты с подотчетными лицами              | 0             | 0             |
| Расчеты с персоналом                       | 183           | 0             |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 612013        | 536840        |
| <b>ИТОГО:</b>                              | <b>612196</b> | <b>536840</b> |

Нераспределённая прибыль на начало отчетного года 23646 тыс. рублей + чистая прибыль отчетного года (4398 тыс. рублей (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) - начисленные и выплаченные дивиденды (20 000 тыс.руб) + отложенные налоговые активы (2 071 тыс. руб.)= 10115 тыс. рублей.

По итогам инвентаризации на 31.12.2025 года сумма безнадежной дебиторской и кредиторской задолженности, подлежащие списанию, отсутствовали.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

#### Доходы по обычным видам деятельности , тыс. руб.:

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

| Состав выручки                        | 2024 год | 2025 год |
|---------------------------------------|----------|----------|
| - выручка по договорам комиссии       | 1560     | 1366     |
| - выручка от продажи покупных товаров | 8835     | 2        |
| ИТОГО:                                | 10395    | 1368     |

#### Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб:

| Состав себестоимости                     | 2024 год | 2025 год |
|------------------------------------------|----------|----------|
| - себестоимость продажи покупных товаров | 6116     | 1        |
| - коммерческие расходы                   | 9722     | 10467    |
| ИТОГО:                                   | 15838    | 10468    |

#### По элементам расходов по обычной деятельности

|                                             |      | 2024 год | 2025 год |
|---------------------------------------------|------|----------|----------|
| Материальные затраты                        | 5610 | 6129     | 52       |
| Расходы на оплату труда                     | 5620 | 5622     | 6332     |
| Отчисления на социальные нужды              | 5630 | 971      | 1164     |
| Амортизация                                 | 5640 |          |          |
| Прочие затраты                              | 5650 | 3116     | 2920     |
| Итого по элементам                          | 5660 | 15838    | 10468    |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 15838    | 10468    |

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы имели следующую структуру (тыс. руб).:

|                                                                             | 2024 ГОД | 2025 ГОД |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Прочие доходы                                                               |          |          |
| Курсовые разницы                                                            | 16558,9  | 15567,0  |
| Оприходование излишков                                                      |          |          |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса |          |          |

|                                           |        |     |
|-------------------------------------------|--------|-----|
| Продажа (покупка) иностранной валюты      |        |     |
| Прочие внереализационные доходы и расходы | 67,3   | 6,0 |
| Резервы по сомнительным долгам            |        |     |
| Оценочные обязательства по оплате труда   |        |     |
| Прочие доходы по договору цессии          | 5764,1 |     |

Прочие расходы имели следующую структуру (тыс. руб.):

|                                                                             | 2024 ГОД | 2025 ГОД |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Прочие расходы</b>                                                       |          |          |
| Компенсация за задержку зарплаты                                            |          |          |
| Курсовые разницы                                                            | 17729,2  |          |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса |          |          |
| Продажа (покупка) иностранной валюты                                        |          |          |
| Прочие внереализационные доходы и расходы                                   |          |          |
| Прочие расходы                                                              |          | 273,4    |
| Расходы на услуги банков                                                    | 342,8    | 335,5    |
| Резервы по сомнительным долгам                                              |          |          |
| Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика                 |          |          |
| Проценты по кредиту                                                         | 1,1      |          |
| Прочие расходы по договору цессии                                           | 5210,7   |          |

За 2025 год курсовые разницы указаны «свернуто»

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

#### IV. Операции со связанными сторонами.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. Связанные стороны у ООО «Внешторг-Т» отсутствовали.

Сделок со связанными сторонами, условия которых существенно отличаются от рыночных в 2025 году не было.

Ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В 2025 г. сумма вознаграждений, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включая взносы в Фонд пенсионного и социального страхования, составила 312.7 тыс. рублей.

Учредителю были начислены дивиденды в размере 20 000,0 тыс. руб. и выплачены 17 360 тыс. руб. (за минусом НДФЛ).

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

#### V. Условные факты хозяйственной деятельности.



У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

**VI. Перечень Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025.**

Приложение 1 - ТАБЛИЦА 6 «Запасы»

Приложение 2 - ТАБЛИЦА 7 «Дебиторская задолженность»

Приложение 3 - ТАБЛИЦА 8 «Обязательства»

Приложение 6 - ТАБЛИЦА 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«12» февраля 2026 г



Абдулабеков А.М.

Абдулабеков А.М.



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                                        | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                        |                                                   | На конец периода       |                           |                        |
|----------------------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                                                |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                                                |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        |                        |                                                   |                        |                           |                        |
| Запасы - всего                                                 | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 10 519              | (10 519)                  | -                      | -                      | -                      | X                                                 | X                      | -                         | -                      |
|                                                                | 3а 2024 г. | 1                         | -                      | 15 851              | (15 852)                  | -                      | -                      | -                      | X                                                 | X                      | -                         | -                      |
| в том числе:<br>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 50                  | (50)                      | -                      | -                      | -                      | -                                                 | -                      | -                         | -                      |
|                                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 13                  | (13)                      | -                      | -                      | -                      | -                                                 | -                      | -                         | -                      |
| Товары для перепродажи                                         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 1                   | (1)                       | -                      | -                      | -                      | -                                                 | -                      | -                         | -                      |
|                                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 6 116               | (6 116)                   | -                      | -                      | -                      | -                                                 | -                      | -                         | -                      |
| Прочие запасы и затраты                                        | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 10 467              | (10 467)                  | -                      | -                      | -                      | -                                                 | -                      | -                         | -                      |
|                                                                | 3а 2024 г. | 1                         | -                      | 9 722               | (9 723)                   | -                      | -                      | -                      | -                                                 | -                      | -                         | -                      |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имуществаемых прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |



Генеральный директор  
(наименование должности)

Абдуллабеков Арслан Магомедович  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |           |            |                        |                      |                      | На конец периода              |   |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|---|
|                                                 |            |                      |                               | поступило                                                                                                                    |                                    |           | списано    |                        |                      |                      |                               |   |
|                                                 |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено  | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |   |
|                                                 |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |           |            |                        |                      |                      |                               |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками            | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             | - |
|                                                 | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             | - |
| авансы выданные                                 | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             | - |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             | - |
| прочая                                          | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             | - |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 755 502              | -                             | 1 265                                                                                                                        | -                                  | (215 467) | -          | -                      | -                    | -                    | 541 300                       | - |
|                                                 | За 2024 г. | 887 025              | -                             | 15 138                                                                                                                       | -                                  | (146 661) | -          | -                      | -                    | -                    | 755 502                       | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками            | За 2025 г. | 203 096              | -                             | 235                                                                                                                          | -                                  | (137 111) | -          | -                      | -                    | -                    | 66 220                        | - |
|                                                 | За 2024 г. | 240 765              | -                             | 10 601                                                                                                                       | -                                  | (48 270)  | -          | -                      | -                    | -                    | 203 096                       | - |
| авансы выданные                                 | За 2025 г. | 547 793              | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (76 864)  | -          | -                      | -                    | -                    | 470 929                       | - |
|                                                 | За 2024 г. | 634 620              | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (86 827)  | -          | -                      | -                    | -                    | 547 793                       | - |
| прочая                                          | За 2025 г. | 4 613                | -                             | 1 030                                                                                                                        | -                                  | (1 492)   | -          | -                      | -                    | -                    | 4 151                         | - |
|                                                 | За 2024 г. | 11 640               | -                             | 4 537                                                                                                                        | -                                  | (11 564)  | -          | -                      | -                    | -                    | 4 613                         | - |
| Итого                                           | За 2025 г. | 755 502              | -                             | 1 265                                                                                                                        | -                                  | (215 467) | -          | -                      | -                    | X                    | 541 300                       | - |
|                                                 | За 2024 г. | 887 025              | -                             | 15 138                                                                                                                       | -                                  | (146 661) | -          | -                      | -                    | X                    | 755 502                       | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                         | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |



Генеральный директор  
(наименование должности) Ардулабеков Арслан Магомедович  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.



8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |           |           |                      | На конец<br>периода |
|---------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|---------------------|
|                                       |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано   |           |                      |                     |
|                                       |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено  | на доходы | переклассифицировано |                     |
| Долгосрочные обязательства - всего    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                   |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                   |
| кредиты                               | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                   |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                   |
| займы                                 | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                   |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                   |
| прочая                                | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                   |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                   |
| Краткосрочные обязательства - всего   | 3а 2025 г. | 740 863        | 2 386                                                                                              | -                                  | (202 383) | -         | -                    | 540 866             |
|                                       | 3а 2024 г. | 862 048        | 5 303                                                                                              | 1                                  | (126 489) | -         | -                    | 740 863             |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 128 492        | 2 317                                                                                              | -                                  | (126 960) | -         | -                    | 3 849               |
|                                       | 3а 2024 г. | 202 657        | 4 768                                                                                              | -                                  | (78 933)  | -         | -                    | 128 492             |
| авансы полученные                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                   |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                   |
| расчеты по налогам и взносам          | 3а 2025 г. | 175            | 68                                                                                                 | -                                  | (67)      | -         | -                    | 177                 |
|                                       | 3а 2024 г. | 3 761          | -                                                                                                  | -                                  | (3 586)   | -         | -                    | 175                 |
| кредиты                               | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                   |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | 535                                                                                                | 1                                  | (536)     | -         | -                    | -                   |
| займы                                 | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                   |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                   |
| прочая                                | 3а 2025 г. | 612 196        | -                                                                                                  | -                                  | (75 356)  | -         | -                    | 536 840             |
|                                       | 3а 2024 г. | 655 631        | -                                                                                                  | -                                  | (43 435)  | -         | -                    | 612 196             |
| Итого                                 | 3а 2025 г. | 740 863        | 2 386                                                                                              | -                                  | (202 383) | -         | -                    | 540 866             |
|                                       | 3а 2024 г. | 862 048        | 5 303                                                                                              | 1                                  | (126 489) | -         | -                    | 740 863             |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 148            | 695                 | (353)    | -                    | 490              |
|                                 | За 2024 г. | 776            | 459                 | (1 022)  | (65)                 | 148              |

Генеральный директор  
(наименование должности)

12 февраля 2026 г.

Абдулабеков Арслан Магомедович  
(расшифровка подписи)





10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                           | 3а 2025 г. | 3а 2024 г. |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                              | 52         | 6 129      |
| Затраты на оплату труда                           | 6 332      | 5 622      |
| Отчисления на социальные нужды                    | 1 164      | 971        |
| Амортизация                                       | -          | -          |
| Прочие затраты                                    | 2 920      | 3 116      |
| Итого по элементам                                | 10 468     | 15 838     |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): |            |            |
| незавершенного производства, готовой продукции    | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности       | 10 468     | 15 838     |



Генеральный директор

(наименование должности)

Абдулабеков Арслан Магомедович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.