

Общество с ограниченной ответственностью "ЭйДжиАй Электроникс»

(ООО "ЭйДжиАй Электроникс»)

ИНН: 97250325535, КПП: 772501001, ОГРН: 1207700169687,

адрес: 115419, Москва г, ул Орджоникидзе, д. 11, стр. 3, этаж 4, помещ. I, ком. 13

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НА 31.12.2025**

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.43.1.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Торговля оптовая электрической бытовой техникой

Информация об аудиторе

Общество проводит аудит годовой бухгалтерской отчетности. Аудитором Общества за 2025 год является ООО «Аудит, консалтинг и право+».

Вознаграждения, выплаченные (подлежащие выплате) аудитору ООО «Аудит, консалтинг и право+» за проведение аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год - 489,6 тыс. руб. без НДС.

Аудитором Общества по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год являлось ООО «Аудит, консалтинг и право+»

Вознаграждения, выплаченные аудитору ООО «Аудит, консалтинг и право+» за проведение аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год - 455,334 тыс. руб. (НДС не облагается в соответствии с гл.26.2 НК РФ)

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения учетной политики в 2025 году:

Причина изменения учетной политики:

С 1 января 2025 г. вступает в силу ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023» № 157н ;

С 1 сентября 2025 г. вступает в силу Федеральный закон N 481-ФЗ в части изменений в Федеральный закон «О бухгалтерском учете»

С 1 апреля обязателен к применению ФСБУ 28/2023 "ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ", утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 N 4н

Не предполагается существенного влияния на финансовое положение организации в связи с вступлением в силу данных стандартов.

2.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете: по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств» (п. 13, пп. "м" п. 45 ФСБУ 6/2020).

Способ начисления амортизации объектов основных средств (п. 35, 36 ФСБУ 6/2020): линейный

Выбрать момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных средств (п. 33 ФСБУ 6/2020): начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС если его стоимость более 40 тыс. руб.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (п. 5, 10 ФСБУ 6/2020).

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации (п. 8, 9 ФСБУ 6/2020):

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование	Свыше 2-х до 7 лет
Транспортные средства	Свыше 5-ти до 7 лет
Прочие основные средства	Свыше 2-х до 5 лет

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов (п. 44 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36).

2.2 Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п. п.17, п.17.1, п.17.2 ФСБУ 26/2020).

2.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Способ определения срока полезного использования НМА исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией (п. 31 ФСБУ 14/2022).

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, устанавливается срок полезного использования 13 месяцев. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Виды нематериальных активов и сроки их полезного использования в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Видеоролики	24 месяца
Права на использование изображений	В зависимости от срока использования

Способ начисления амортизации: линейный (п. 40, 41 ФСБУ 14/2022).

Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта НМА (п. 38 ФСБУ 14/2022): начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета. (п.38 ФСБУ 14/2022).

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется. Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, признается превышение на (10%) (п.42 ФСБУ 14/2022).

В течение срока полезного использования НМА начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Исключение — случай, когда ликвидационная стоимость объекта НМА становится равной его балансовой стоимости или превышает ее.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 34, 35 ФСБУ 14/2022)

Лимит стоимости НМА 100 тыс. руб. (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Классификация НМА по видам (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения.
- (иные виды НМА)

Способы оценки нематериальных активов (по каждой группе) (п. п. 15, 49 ФСБУ 14/2022): по первоначально стоимости

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года (п. 43 ФСБУ 14/2022, (IAS) 36 «Обесценение активов»).

2.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02): по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка финансовых вложений на обесценение проводится не реже одного раза в год, по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков обесценения.

2.5 Запасы

Учет материалов, товаров (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицами бухгалтерского учета запасов (п. 6 ФСБУ 5/2019), являются:

- номенклатурная группа

- отдельная единица

Способ учета материалов для управленческих нужд: учитываются в составе запасов с дальнейшим списанием в расходы.

Счет 15.02.1 «Приобретение импортных товаров» используется;

Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии, их оценка производится (п. 36 ФСБУ 5/2019) : по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Величина обесценения запасов признается (п. 31 ФСБУ 5/2019): расходом по обычным видам деятельности;

2.6 Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Общество **создает резервы сомнительных долгов** по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочим дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам создается на 31 декабря отчетного года на основании приказа генерального директора.

Общество самостоятельно на основе профессионального суждения оценивает дебиторскую задолженность: если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается, если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5, п.23 ПБУ 23/2011).

К денежным эквивалентам могут быть отнесены (п.5, п.23 ПБУ 23/2011):

- депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее;
- высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011)

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата» (п.17 ПБУ 23/2011).

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих,

инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (п. п.19 ПБУ 23/2011).

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- денежные переводы в пути на отчетную дату;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество относит, в частности, банковские депозиты на срок до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ

2.8 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н

Информация о порядке признания выручки организации (п. 17, 27 ПБУ 9/99): по начислению.

• право собственности товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Информация о порядке признания коммерческих и управленческих расходов в себестоимости, проданных продукции, товаров, работ, услуг (п.21. ПБУ 10/99).

Управленческие расходы полностью признаются в отчетном году, списанием на счет 90.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», за исключением расходов на транспортировку товаров, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Списание транспортных расходов по приобретенным товарам производится пропорционально стоимости товаров, исходя из отношения суммы отклонений на начало месяца и транспортных расходов за месяц в сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течении месяца (отчетного периода)

Выручка по договору признается в отчетном периоде по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору или по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

2.9 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, утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Учёт **постоянных и временных разниц** формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02). При этом постоянные и временные разницы отражаются в

бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

- Способ определения величины текущего налога на прибыль: балансовая стоимость.

2.10 Оценочные обязательства

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

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения: резерв ежегодных отпусков, срок исполнения – в течение 2026 г.

2.11 Аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету (п. 44 ФСБУ 25/2018).

Использование права не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Этим правом можно воспользоваться, если одновременно выполняются два условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

Указать способы амортизации прав пользования арендой аналогично собственным основным средствам (п. 35, 36 ФСБУ 6/2020): линейный

Выбрать момент начала и прекращения начисления амортизации ППА (аналогично собственным основным средствам) (п. 33 ФСБУ 6/2020):

- начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Указать порядок определения сроков использования ППА (аналогично собственным основным средствам) (п. 8, 9 ФСБУ 6/2020). Согласно договору аренды.

Указать ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (п.11 ФСБУ 25/2018).

Указать иную информацию о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений (п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018).

Указать основание и порядок расчета процентной ставки (п. 15 ФСБУ 25/2018). Для расчета ППА (Права Пользования Активом), которая определяется как ставка, при которой приведенная стоимость платежей равна справедливой стоимости актива или ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства

Для целей составления отчета о движении денежных средств согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражаются в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

2.12 Связанные стороны

Раскрытие операций со связанными сторонами ведется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операции
Накас Павлос	Единственный участник	отсутствуют	
Шолох Сергей Александрович	Генеральный директор	операции по выплате вознаграждения	1 386 900,00

2.13 Информация по сегментам

Информация об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010). нет

2.14 Информация о наличии признаков непрерывности деятельности (п. 20 ПБУ 1/2008)

Бухгалтерская отчетность ООО "ЭйДжиАй Электроникс" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.15 Раскрытие информации в Бухгалтерской (финансовой) отчетности

- критерии существенной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности:

Критерий признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Информация о показателях Бухгалтерской (финансовой) отчетности

Нематериальные активы

Основные средства

Финансовые вложения

Запасы

Дебиторская задолженность

Обязательства

Расходы по обычным видам деятельности

Иная информация

3. Нематериальные активы

- Балансовая стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода (п. 49 ФСБУ 14/2022):

- На начало 2025 г. 42 905,5 тыс. руб.,

- На конец 2025 г. 38 364,3 тыс. руб.

- Сверка остатков нематериальных активов по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения нематериальных активов за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) (п. 49 ФСБУ 14/2022): не проводилась.

- Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов с указанием причин невозможности надежного определения срока полезного использования неамортизируемых активов (п. 49 ФСБУ 14/2022): 0.

- Результат от списания нематериальных активов за отчетный период (п. 49 ФСБУ 14/2022): 0.

- Результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (п. 49 ФСБУ 14/2022): 0.

- Результат переоценки нематериальных активов, включенный в доходы или расходы отчетного периода (п. 49 ФСБУ 14/2022): 0.

- Результат переоценки нематериальных активов, включенный в капитал в отчетном периоде (п. 49 ФСБУ 14/2022): 0.

- Сумма обесценения нематериальных активов, отнесенного в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки (п. 49 ФСБУ 14/2022): 0.

- Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату (п. 49 ФСБУ 14/2022): 0.

- Наименование, балансовая стоимость, оставшийся срок полезного использования и иная информация в отношении объектов нематериальных активов, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности (п. 49 ФСБУ 14/2022):

Наименование показателя	Учет	Оставшийся срок полезного использования (мес)
10 фотографий Утюг PIR 2852AK и Парогенератор Polaris PSS 2002K	БУ	14
	НУ	14
17 видеообложек	БУ	21
	НУ	21
17 видеороликов о товарах	БУ	9
	НУ	9
17 видеороликов (б/электрошвабра ,б/пылесос, пароочиститель, робот-пылесос)Polaris(ауд/виз)	БУ	19
	НУ	19
18 фото категория персональный уход	БУ	16
	НУ	16
2 видеоролика беспроводной пылесос Polaris IQ Home, кофемашина Polaris IQ Home	БУ	20
	НУ	20
20 видеообложек с Крутиковым Д.	БУ	6

	НУ	6
26 видеороликов о товарах	БУ	8
	НУ	8
3 видеоролика Экраниум (пылесос, увлажнитель, чайник)	БУ	15
	НУ	15
30 видеороликов о товарах (щипцы, фены, стайлеры)	БУ	11
	НУ	11
32 видеороликов о товарах	БУ	12
	НУ	12
8 видеороликов + 15 фото о товарах (Прил.19)	БУ	23
	НУ	23
8 видеороликов + 18 фото о товарах (Прил.18)	БУ	22
	НУ	22
Видеоролик "Истомин и Лосев с посудой POLARIS"	БУ	7
	НУ	7
Видеоролик (Электрические зубные щетки)_1	БУ	12
	НУ	12
Видеоролик (Электробритва с Игорем Лантратовым)	БУ	11
	НУ	11
Видеоролик батарейки POLARIS	БУ	11
	НУ	11
Видеоролик о компании Polaris для конференции IFA	БУ	11
	НУ	11
Видеоролик по Приложению 10 ножи и посуда	БУ	18
	НУ	18
Видеоролик пылесос (прил.13)	БУ	14
	НУ	14
Видеоролик с Юлией Снигирь	БУ	11
	НУ	11
Видеоролик Фильм о компании 2024	БУ	14
	НУ	14
Видеоролик, ролик-инструкция (кофемашинa Polaris PACM 2080AC Wi-Fi IQ Home)_1	БУ	17
	НУ	17
Видеоролики на иностранных языках (английский, арабский, узбекский) IQ Home	БУ	20
	НУ	20
Видеоролики формата Reels	БУ	18
	НУ	18
Видеоролики формата Reels (для сайта)	БУ	19
	НУ	19
Видеоролики формата Reels (для сайта)_Прил. 14	БУ	20
	НУ	20
Видеоролики формата Reels (для сайта)_Прил. 17 (15фото+7видеороликов)	БУ	21
	НУ	21

Имиджевый ролик POLARIS машинка для стрижки РНС 1704	БУ	11
	НУ	11
Искл.права на использование образа из видеоролика "Дом IQ Home 2023"(актриса Попова С.В.)	БУ	1
	НУ	1
Исключ.лицезия на на созданную интеллектуальную собств-ть (Медиа секрет)	БУ	2
	НУ	2
Права на использование изображений (20) с Крутиковым Д.(прил.4 Величко) (уход за полостью рта) 1	БУ	1
	НУ	1
Права на использование изображений (20) с Крутиковым Д.(прил.4 Величко) (уход за полостью рта) 2	БУ	5
	НУ	5
Права на использование произ-я видеоролик «Имиджевый ролик POLARIS Электрические зубные щетки»	БУ	14
	НУ	14
Право использования товарного знака "POLARIS ПОЛЯРИС"	БУ	2
	НУ	2
Продление прав к Видеоролику "Истомин и Лосев с посудой POLARIS"	БУ	1
	НУ	1
Продление прав к видеоролику с Юлией Снегирь	БУ	1
	НУ	1
Цифровой персонаж для приложения (линейка детских зубных щёток Polaris)	БУ	14
	НУ	14
polaris.ru через магазин доменов	БУ	8
	НУ	8
видеоролик "Дом IQ Home"	БУ	70
	НУ	70
видеоролик "Пылесос-стик на Ozon"	БУ	68
	НУ	68
домен POLAR.RU	БУ	61
	НУ	61

- Величина затрат на создание собственными силами организации средств индивидуализации и иная информация (например, рыночная стоимость) о таких средствах индивидуализации, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности (п. 49 ФСБУ 14/2022): 0.

- Информация об обесценении нематериальных активов, предусмотренная МСФО (IAS) 36 (п. 51 ФСБУ 14/2022): 0.

4. Основные средства

Раскрывается с учетом существенности следующая информация:

- балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода; (п. 45 ФСБУ 6/2020) 0.

- сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в

долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения); (п. 45 ФСБУ 6/2020) не проводилась.

- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств; (п. 45 ФСБУ 6/2020)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	42 360	(15 698)	6 941	-	-	(10 305)	49 301	(26 003)
	За 2024 г.	37 078	(7 436)	5 283	-	-	(8 262)	42 360	(15 698)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	19 066	(7 654)	-	-	-	(3 119)	19 066	(10 772)
	За 2024 г.	18 882	(4 504)	184	-	-	(3 149)	19 066	(7 654)
Офисное оборудование	За 2025 г.	19 258	(6 757)	6 941	-	-	(6 726)	26 199	(13 483)
	За 2024 г.	14 159	(2 105)	5 098	-	-	(4 652)	19 258	(6 757)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 729	(712)	-	-	-	(244)	1 729	(956)
	За 2024 г.	1 729	(468)	-	-	-	(244)	1 729	(712)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	663	(437)	-	-	-	(101)	663	(538)
	За 2024 г.	663	(337)	-	-	-	(101)	663	(437)
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 644	(138)	-	-	-	(116)	1 644	(254)
	За 2024 г.	1 644	(22)	-	-	-	(116)	1 644	(138)

- результат от выбытия основных средств за отчетный период; (п. 45 ФСБУ 6/2020) 0.
- результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода; (п. 45 ФСБУ 6/2020) 0.
- результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде; (п. 45 ФСБУ 6/2020) 0.
- результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода; (п. 45 ФСБУ 6/2020) 0.
- сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки; (п. 45 ФСБУ 6/2020) 0.
- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату; (п. 45 ФСБУ 6/2020) 0.
- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату; (п. 45 ФСБУ 6/2020) 0.
- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату; (п. 45 ФСБУ 6/2020) 0.
- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами. (п. 45 ФСБУ 6/2020): 0.

В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости, дополнительно раскрывается следующая информация:

- дата проведения последней переоценки основных средств; (п. 46 ФСБУ 6/2020) : 0.
- привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки; (п. 46 ФСБУ 6/2020): 0.
- методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен; (п. 46 ФСБУ 6/2020): 0.
- балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату; (п. 46 ФСБУ 6/2020): 0.
- способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств; (п. 46 ФСБУ 6/2020): 0.
- сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль (п. 46 ФСБУ 6/2020): 0.
- информация об обесценении основных средств, предусмотренную Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» нет.

5. Прочие внеоборотные активы. Капитальные вложения

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

- балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода (п. 23 ФСБУ 26/2020) 0.

- затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода (п. 23 ФСБУ 26/2020) 0.
- результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период: (п. 23 ФСБУ 26/2020) 0.
- результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода: (п. 23 ФСБУ 26/2020) 0.
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений; (п. 23 ФСБУ 26/2020) 0.
- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами. (п. 23 ФСБУ 26/2020) 0.
- информация об обесценении капитальных вложений, предусмотренную Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 24 ФСБУ 26/2020) нет.

6. Финансовые вложения

- Раскрытие финансовых вложений с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные (п. 41 ПБУ 19/02): нет.
- Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02): нет.
- Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п. 42 ПБУ 19/02): 0.
- Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость (п. 42 ПБУ 19/02): 0.
- По долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения (п. 42 ПБУ 19/02): 0.
- Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом (п. 42 ПБУ 19/02): 0.
- Стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) (п. 42 ПБУ 19/02): 0.
- Данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием: вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году (п. 42 ПБУ 19/02): нет.
- По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования (п. 42 ПБУ 19/02): нет.

7. Запасы

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности (в разрезе видов запасов) следующая информация:

- Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (п. 45 ФСБУ 5/2019): Запасы на начало 2025 г. 10 836 550 тыс. руб., на конец 10 082 100 тыс. руб.
- Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (п. 45 ФСБУ 5/2019):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
-									

					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	10 840 482	(3 933)	11 172 474	(11 928 013)	-	1 090	X	X	10 084 943	(2 843)
	За 2024 г.	6 283 750	-	19 712 588	(15 155 855)	-	(3 933)	X	X	10 840 482	(3 933)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 604	-	31 996	(25 648)	-	-	333	-	8 285	-
	За 2024 г.	8 971	-	45 732	(45 699)	-	-	(7 400)	-	1 604	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	10 350 008	(3 933)	10 710 970	(11 277 015)	-	1 090	(333)	-	9 783 630	(2 843)
	За 2024 г.	6 122 704	-	18 802 507	(14 582 603)	-	(3 933)	7 400	-	10 350 008	(3 933)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	488 870	-	429 507	(625 350)	-	-	-	-	293 028	-
	За 2024 г.	152 075	-	864 348	(527 553)	-	-	-	-	488 870	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- В случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (п. 45 ФСБУ 5/2019): нет.

- Информация о балансовой стоимости запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (п. 45 ФСБУ 5/2019): нет.

- Информация о последствиях изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (п. 45 ФСБУ 5/2019): нет.

- Информация об авансах, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (п. 45 ФСБУ 5/2019): нет.

8. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность по статье 1230 «Дебиторская задолженность» показана за минусом резервов по сомнительным долгам, которые составили 97 852 тыс. руб., на 31 декабря 2025 г. 2 596,5 тыс. руб. на 31 декабря 2023 г. соответственно

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	701 506	-	787 982	-	(694 806)	-	-	-	794 682	-
	За 2024 г.	315 849	-	708 029	-	(322 372)	-	-	-	701 506	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	701 506	-	787 982	-	(694 806)	-	-	-	794 682	-
	За 2024 г.	315 845	-	708 029	-	(322 369)	-	-	-	701 506	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 222 218	-	6 456 094	-	(5 653 605)	-	-	-	6 024 707	(97 852)
	За 2024 г.	2 735 079	(2 597)	5 705 037	-	(3 217 898)	-	(2 597)	-	5 222 218	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	301 434	-	545 698	-	(290 350)	-	-	-	556 782	-

подрядчиками	За 2024 г.	70 579	-	293 829	-	(62 974)	-	-	-	301 434	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 163 995	-	5 703 912	-	(4 151 895)	-	-	-	5 716 013	(97 852)
	За 2024 г.	2 322 638	(2 597)	4 278 562	-	(2 437 205)	-	(2 597)	-	4 163 995	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 160 411	-	796	-	(1 160 411)	-	-	-	796	-
	За 2024 г.	175 356	-	985 055	-	-	-	-	-	1 160 411	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	116	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	228 064	-	170 553	-	(15 868)	-	-	-	382 749	-
	За 2024 г.	131 971	-	129 019	-	(32 927)	-	-	-	228 064	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	29 654	-	1 933	-	-	-	-	-	31 587	-
	За 2024 г.	14 665	-	14 990	-	(1)	-	-	-	29 654	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 029	-	5 029	-	-	-	-	-	11 058	-
	За 2024 г.	21 840	-	-	-	(15 811)	-	-	-	6 029	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	7	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	551	-	12	-	(417)	-	-	-	146	-
	За 2024 г.	1 316	-	166	-	(931)	-	-	-	551	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

периодов	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	(667 921)	-	28 155	-	(33 384)	-	-	-	(673 151)	-
	За 2024 г.	(3 415)	-	3 415	-	(667 921)	-	-	-	(667 921)	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	(1 280)	-	-	-	(1 280)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 923 724	-	7 244 076	-	(6 348 411)	-	-	X	6 819 389	(97 852)
	За 2024 г.	3 050 928	(2 597)	6 413 066	-	(3 540 270)	-	(2 597)	X	5 923 724	-

9. Обязательства

9.1. Капитал и резервы

- Информация об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) организации: нет.
- Информация о количестве акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных: нет.
- Информация о количестве акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично: нет.
- Информация о номинальной стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ: нет.

9.2. Займы и кредиты

- Изменение величины обязательств по займам (кредитам) (п. 17 ПБУ 15/2008): кредиты (займы) отсутствуют.
- Информация о суммах процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов (п. 17 ПБУ 15/2008): отсутствует.
 - Информация о суммах расходов по займам, включенных в прочие расходы (п. 17 ПБУ 15/2008): отсутствует.
 - Информация о величине, видах, сроках погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций (п. 17 ПБУ 15/2008): отсутствует.
 - Информация о сроках погашения займов (кредитов) (п. 17 ПБУ 15/2008): отсутствует.
 - Информация о суммах дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (п. 17 ПБУ 15/2008): отсутствует.
 - Информация о суммах, включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (п. 17 ПБУ 15/2008): отсутствует.

- Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), при неисполнении или неполном исполнении займодавцем договора займа (кредитного договора) (п. 18 ПБУ 15/2008): отсутствует.

9.3. Налог на прибыль

- Отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде): 503 130,2 тыс. руб.

- Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки: 25%.

- отложенный налог на прибыль: 503 130,2 тыс. руб.

- постоянный налоговый расход: 13 281,5 тыс. руб.

Статьей 284 НК РФ с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (соответствующими нормативными актами Банка России) в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

9.4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	135	347 303	-	(11)	-	(149)	347 278
	За 2024 г.	71 402	(13)	-	(71 253)	-	-	135
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	21	-	(11)	-	-	21
	За 2024 г.	2	11	-	(2)	-	-	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	124	-	-	-	-	(149)	(25)
	За 2024 г.	119	(25)	-	30	-	-	124
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	г. 3а 2025	-	347 282	-	-	-	-	347 282
	г. 3а 2024	71 281	-	-	(71 281)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	г. 3а 2025	17 524 544	17 887 526	75	(18 719 582)	-	149	16 692 712
	г. 3а 2024	9 688 096	16 386 991	521	(8 551 064)	-	-	17 524 544
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	г. 3а 2025	16 236 682	17 856 578	41	(17 523 942)	-	-	16 569 359
	г. 3а 2024	8 980 022	15 197 014	448	(7 940 802)	-	-	16 236 682
Расчеты с покупателями и заказчиками	г. 3а 2025	1 179 050	(40)	-	(1 179 050)	-	149	109
	г. 3а 2024	605 793	1 174 584	-	(601 327)	-	-	1 179 050
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	г. 3а 2025	-	6 372	-	-	-	-	6 372
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	г. 3а 2025	76	(34)	34	(76)	-	-	-
	г. 3а 2024	-	2	74	-	-	-	76
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	г. 3а 2025	87	1 060	-	(40)	-	-	1 107
	г. 3а 2024	8 901	87	-	(8 901)	-	-	87
Расчеты по аренде	г. 3а 2025	85 364	-	-	(15 889)	-	-	69 475

	3а 2024 г.	83 296	2 068	-	-	-	-	85 364
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	15 265	23 430	-	-	-	-	38 695
	3а 2024 г.	5 858	9 407	-	-	-	-	15 265
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7 981	-	-	(579)	-	-	7 403
	3а 2024 г.	4 191	3 790	-	-	-	-	7 981
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	32	-	-	(32)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	37	159	-	(5)	-	-	191
	3а 2024 г.	1	37	-	(1)	-	-	37
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	17 524 679	18 234 829	75	(18 719 593)	-	X	17 039 990
	3а 2024 г.	9 759 498	16 386 978	521	(8 622 317)	-	X	17 524 679

9.5. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство (ОценОбяз) в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежегодно (по состоянию на 31 декабря) по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{ОценОбяз}_i * N$$

$$\text{ОценОбяз}_i = \sum \text{СрЗар}_i * \text{Дни} * (1 + \text{СтВз}_i / 100\%),$$

где ОценОбяз_i - величина оценочного обязательства организации i -го работника на 31 декабря;

СрЗар_i - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922;

Дни - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз_i - суммарная ставка страховых взносов, применяемая к выплатам i -му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства

Начислен резерв на оплату отпусков с учетом остатка резерва за 2025 год

Итого резерв	26	774 552,58	19 586 749,02
	44	18 812 196,44	

сумма остатка резерва за 2025 год		1 599 332,94
в т.ч.	резерв	724 831,61
	взносы	874 501,33

сумма резерва к доначислению		17 987 416,08
в т.ч.	резерв	14 318 754,42
	взносы	3 668 661,65

10. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены нет.

11. Выручка

- Классификация доходов на выручку и прочие доходы (п. 18. ПБУ 9/99): Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

- Выручка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п. 18.1 ПБУ 9/99): 0.

- Прочие доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п. 18.1 ПБУ 9/99): 0.

- Прочие доходы показаны в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (п. 18.2 ПБУ 9/99). 904 309 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

- прочие доходы от выбытия объектов ОС и связанные с этим прочие расходы;

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- доходы и расходы, отраженные от операций по продаже валюты,

- доходы и расходы переуступки прав требования по договору факторинга,

- Информация в отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, об общем количестве организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (п. 19 ПБУ 9/99): отсутствует.

- Информация в отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, о доле выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями (п. 19 ПБУ 9/99): отсутствует.

- Информация в отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, о способе определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией (п. 19 ПБУ 9/99): отсутствует.

- Информация о прочих доходах организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (п. 20 ПБУ 9/99): отсутствует.

- Информация о доходах организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности (п. 21 ПБУ 9/99): отсутствует.

12. Расходы

12.1 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы:

- Информация о расходах в случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет 5 и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год (п. 21.1 ПБУ 10/99):0.

- Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99):

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	11 252 883 тыс. руб.
Затраты на оплату труда	373 784 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды	100 220 тыс. руб.

Амортизация	151 535 тыс. руб.
Прочие затраты	2 268 478 тыс. руб.

- Информация об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году (п.22 ПБУ 10/99): отсутствует.

- Информация о расходах, равных величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.) (п.22 ПБУ 10/99): начислен резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме (с отнесением на себестоимость продаж)

- Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, раскрыты в бухгалтерской отчетности обособленно (п.23 ПБУ 10/99): нет.

12.2 Порядок признания управленческих и коммерческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

- Информация о порядке признания коммерческих и управленческих расходов (п. 21. ПБУ 10/99)

Управленческие расходы полностью признаются в отчетном году, списанием на счет 90.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», за исключением расходов на транспортировку товаров, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Списание транспортных расходов по приобретенным товарам производится пропорционально стоимости товаров, исходя из отношения суммы отклонений на начало месяца и транспортных расходов за месяц в сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течении месяца (отчетного периода)

13. Аренда

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств. Указанная информация раскрывается в табличной форме, за исключением случаев, когда другая форма раскрытия в большей степени соответствует виду раскрываемой информации.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

Обществом заключен долгосрочный договор аренды складских и офисных помещений с ООО «Склады 104» № 19/07-2022/L от 19.07.2022 г.

Сформировано право пользования активом и обязательство по аренде на сумму 671 122, 5 тыс. руб.

Отражение в бухгалтерском балансе производится в составе строки 1150 «Основные средства»

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора дополнительно раскрывается с учетом существенности:

- в отношении права пользования активом – информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств); п.46 ФСБУ 25/2018) 671 122,5 тыс. руб.

- расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев; (п.46 ФСБУ 25/2018) 0.

- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; (п.46 ФСБУ 25/2018) 0.

- информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде. (п.46 ФСБУ 25/2018) нет.
- В связи с увеличением сумм арендных платежей, пересмотрена сумма ППА по аренде- доначислена сумма ППА с 01.01.2025 по 31.12.2029 г. в размере 402 145,4 тыс. руб.

14. Обеспечения обязательств

Информация о любых выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации: нет.

15. Государственная помощь

Государственная помощь не предоставлялась.

16. Иная информация

(в т.ч. информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой и (или) табличной форме)

16.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 1 000 000 (Один миллион руб.), в том числе оплаченный – 1 000 000 (Один миллион руб.)

Структура уставного капитала, руб.

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Накас Павлос	1 000 000	100	1 000 000	100
Итого:		1 000 000	100	1 000 000	100

16.2. Информация в отношении корректировок за период, предшествующий отчетному

Корректировки за период, предшествующий отчетному, не производились.

16.3. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (п. 15, п. 16 ПБУ 22/2010)

Существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после представления бухгалтерской отчетности за этот год участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п. не выявлялось.

16.4. Информация о замене, первоначально представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 8 ПБУ 22/2010)

Отчетность не изменялась и не заменялась.

16.5. Информация о наличии признаков непрерывности деятельности (п. 20 ПБУ 1/2008)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с применением принципа непрерывности.

События и условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность не выявлены.

Комплекс факторов экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказывает влияние на соблюдение принципа непрерывности.

Чистые активы на 31.12.2024 г. составляют 516 637 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025 г. составляют 561 985 тыс. руб.

16.6. Информация о связанных сторонах

17.6.1 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по видам выплат:

Основной управленческий персонал:

- генеральный директор -1 чел.;

Итого: 1 человек.

1.	Краткосрочные вознаграждения	
1.1.	Оплата труда за отчетный период, тыс. руб.	1386,9
1.2.	НДФЛ, тыс. руб.	180,0
1.3.	Иные обязательные платежи, начисленные в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, тыс.руб.	418,8
1.4.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, тыс. руб.	0,0
1.5.	Оплата лечения, медицинского обслуживания,	

	коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
2.	Долгосрочные вознаграждения	
2.1.	Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	
3.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, тыс. руб.	
4.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, тыс. руб.	

17.6.2 Информация об операциях со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операции
Накас Павлос	Единственный участник	отсутствуют	
Шолох Сергей Александрович	Генеральный директор	операции по выплате вознаграждения	1 386 900 руб.

17.6.3 Дополнительная информация о связанных сторонах.

Наименование показателя	
Среднемесячный размер оплаты труда работников, тыс. руб.	141,9
Соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала	0,81
Соотношение в уровнях оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда и 10% с самой высокой	0,24
Соотношение среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений работников организации и основного управленческого персонала	0,81

16.7. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Накас Павлос (гражданин Кипра) – 100 (единственный участник)

16.8. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 10, п. 11 ПБУ 7/98): Событий после отчетной даты не происходило.

16.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

16.9.1. Информация по каждому признанному оценочному обязательству (п. 24 ПБУ 8/2010):

- величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода: на начало отчетного периода 29 226 тыс. руб., на конец отчетного периода 19 586,7 тыс. руб.
- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде: 25 079,9 тыс. руб.
- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде: 0.
- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства: 0.
- увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты): 0.
- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения: резерв ежегодных отпусков, срок исполнения – в течение 2026 г.
- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства: нет.
- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010: нет.

16.9.2. Информация по каждому признанному условному обязательству (п. 25 ПБУ 8/2010):

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

16.9.3. Оценочные значения

- Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008):
На 31.12.2025 г. скорректирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв составил 2 842,9 тыс. руб.
- Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию: нет.

16.10. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

- Информация о величине курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (п. 22 ПБУ 3/2006): отсутствует.
- Курс иностранной валюты к рублю, используемый для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств,

подлежащей оплате в рублях (п. 22 ПБУ 3/2006): курс ЦБ РФ на дату пересчета.

16.11. Раскрытие предстоящих изменений учетной политики в годовой отчетности за 2026 год

Приказом Минфина России от 16.05.2025 № 56н утвержден ФСБУ 9/2025 «Доходы».

Обществом принято решение не применять данный стандарт в 2026 году.

Генеральный директор _____ Шолох С.А.

МП

« 30 » марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	120 281	(77 375)	57 882	-	-	(62 423)	-	-	-	-	-	-	178 162	(139 798)
	За 2024 г.	71 940	(33 326)	48 340	-	-	(44 049)	-	-	-	-	-	-	120 281	(77 375)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	120 281	(77 375)	57 882	-	-	(62 423)	-	-	-	-	-	-	178 162	(139 798)
	За 2024 г.	71 940	(33 326)	48 340	-	-	(44 049)	-	-	-	-	-	-	120 281	(77 375)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	38 364	42 905	38 615
в том числе: Другие НМА	38 364	42 905	38 615
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	57 882	-	-	(57 882)	-	-
	За 2024 г.	-	-	48 340	-	-	(48 340)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	57 882	-	-	(57 882)	-	-
	За 2024 г.	-	-	48 340	-	-	(48 340)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	42 360	(15 698)	6 941	-	-	(10 305)	-	-	-	-	-	49 301	(26 003)
	3а 2024 г.	37 078	(7 436)	5 283	-	-	(8 262)	-	-	-	-	-	42 360	(15 698)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	19 066	(7 654)	-	-	-	(3 119)	-	-	-	-	-	19 066	(10 772)
	3а 2024 г.	18 882	(4 504)	184	-	-	(3 149)	-	-	-	-	-	19 066	(7 654)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	19 258	(6 757)	6 941	-	-	(6 726)	-	-	-	-	-	26 199	(13 483)
	3а 2024 г.	14 159	(2 105)	5 098	-	-	(4 652)	-	-	-	-	-	19 258	(6 757)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 729	(712)	-	-	-	(244)	-	-	-	-	-	1 729	(956)
	3а 2024 г.	1 729	(468)	-	-	-	(244)	-	-	-	-	-	1 729	(712)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	663	(437)	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-	663	(538)
	3а 2024 г.	663	(337)	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-	663	(437)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 644	(138)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-	1 644	(254)
	3а 2024 г.	1 644	(22)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-	1 644	(138)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	268 977	(194 866)	402 145	-	-	(78 807)	-	-	-	671 123	(273 672)
	3а 2024 г.	234 641	(97 767)	34 336	-	-	(97 098)	-	-	-	268 977	(194 866)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	268 977	(194 866)	402 145	-	-	(78 807)	-	-	-	671 123	(273 672)
	3а 2024 г.	234 641	(97 767)	34 336	-	-	(97 098)	-	-	-	268 977	(194 866)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	420 749	100 774	166 516
в том числе: Здания	397 450	74 111	136 874
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 294	11 413	14 378
Офисное оборудование	12 716	12 501	12 054
Транспортные средства	773	1 017	1 261
Производственный и хозяйственный инвентарь	125	226	326
Другие виды основных средств	1 390	1 506	1 622
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	6 941	-	(1 939)	(5 002)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 134	-	(358)	(4 777)	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	5 113	-	(1 739)	(3 375)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 677	-	(195)	(3 482)	-	-
Тара и упаковка	3а 2025 г.	-	-	1 033	-	(201)	(832)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 356	-	(163)	(1 194)	-	-
Компьютеры, мониторы	3а 2025 г.	-	-	795	-	-	(795)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СКЛАДСКОЕ ОБОРУДОВАНИЕ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	59	-	-	(59)	-	-
Ultra HD	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	41	-	-	(41)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 939	-	-	(1 939)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	506	-	-	(506)	-	-
в том числе:									
Неттоп MSI Cubi 5 12M-031XRU i3 1215U (1.2)	3а 2025 г.	-	-	88	-	-	(88)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочее место (Системный блок APM I5-8400/PRIME B360M-A/16GB+Монитор 27" Samsung S27C330GAI IPS)_9	3а 2025 г.	-	-	66	-	-	(66)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Неттоп MSI Cubi 5 12M-031XRU i3 1215U (1.2) с Монитором LCD Samsung 27" S27D400GAI IPS	3а 2025 г.	-	-	92	-	-	(92)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация компьютера	3а 2025 г.	-	-	60	-	-	(60)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система хранения данных Synology	3а 2025 г.	-	-	1 449	-	-	(1 449)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочее место (Системный блок intel i5-14400F/ AG400 BK/ MB MSI PRO B760M-E/O3Y+Монитор Dell 27" S27	3а 2025 г.	-	-	185	-	-	(185)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Неттоп MSI Cubi 5 12M-032XRU (Cubi B0A8)/Intel Core i3-1215U/8GB/256GB SSD/Integrated/WiFi/BT/noOS/ 1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	220	-	-	(220)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	10 840 482	(3 933)	11 172 474	(11 928 013)	-	1 090	X	X	10 084 943	(2 843)
	3а 2024 г.	6 283 750	-	19 712 588	(15 155 855)	-	(3 933)	X	X	10 840 482	(3 933)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 604	-	31 996	(25 648)	-	-	333	-	8 285	-
	3а 2024 г.	8 971	-	45 732	(45 699)	-	-	(7 400)	-	1 604	-
Товары	3а 2025 г.	10 350 008	(3 933)	10 710 970	(11 277 015)	-	1 090	(333)	-	9 783 630	(2 843)
	3а 2024 г.	6 122 704	-	18 802 507	(14 582 603)	-	(3 933)	7 400	-	10 350 008	(3 933)
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	488 870	-	429 507	(625 350)	-	-	-	-	293 028	-
	3а 2024 г.	152 075	-	864 348	(527 553)	-	-	-	-	488 870	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	2 480 620	2 159 064	990 260
в том числе:			
Товары	2 480 620	2 159 064	990 260
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Итого	За 2025 г.	5 923 724	-	7 244 076	-	(6 348 411)	-	-	X	6 819 389	(97 852)
	За 2024 г.	3 050 928	(2 597)	6 413 066	-	(3 540 270)	-	(2 597)	X	5 923 724	-

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	1 237 375	1 139 523	1 006 417	1 006 417	48 102	48 102
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	334 642	334 642	227 991	227 991	47 265	47 265
Расчеты с покупателями и заказчиками	902 497	804 645	777 705	777 705	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	796	796	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	721	721	721	721	721	721
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(1 280)	(1 280)	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	116	116

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	135	347 303	-	(11)	-	(149)	347 278
	3а 2024 г.	71 402	(13)	-	(71 253)	-	-	135
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11	21	-	(11)	-	-	21
	3а 2024 г.	2	11	-	(2)	-	-	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	124	-	-	-	-	(149)	(25)
	3а 2024 г.	119	(25)	-	30	-	-	124
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	347 282	-	-	-	-	347 282
	3а 2024 г.	71 281	-	-	(71 281)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17 524 544	17 887 526	75	(18 719 582)	-	149	16 692 712
	3а 2024 г.	9 688 096	16 386 991	521	(8 551 064)	-	-	17 524 544
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 236 682	17 856 578	41	(17 523 942)	-	-	16 569 359
	3а 2024 г.	8 980 022	15 197 014	448	(7 940 802)	-	-	16 236 682
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 179 050	(40)	-	(1 179 050)	-	149	109
	3а 2024 г.	605 793	1 174 584	-	(601 327)	-	-	1 179 050
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	6 372	-	-	-	-	6 372
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	76	(34)	34	(76)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2	74	-	-	-	76
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	87	1 060	-	(40)	-	-	1 107
	3а 2024 г.	8 901	87	-	(8 901)	-	-	87
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	85 364	-	-	(15 889)	-	-	69 475
	3а 2024 г.	83 296	2 068	-	-	-	-	85 364
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	15 265	23 430	-	-	-	-	38 695
	3а 2024 г.	5 858	9 407	-	-	-	-	15 265
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7 981	-	-	(579)	-	-	7 403
	3а 2024 г.	4 191	3 790	-	-	-	-	7 981
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	32	-	-	(32)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	37	159	-	(5)	-	-	191
	3а 2024 г.	1	37	-	(1)	-	-	37

Итого	За 2025 г.	17 524 679	18 234 829	75	(18 719 593)	-	X	17 039 990
	За 2024 г.	9 759 498	16 386 978	521	(8 622 317)	-	X	17 524 679

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	8 486 079	15 840 761	8 769 142
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 486 079	15 840 676	8 769 140
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	10	1
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	76	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 226	25 080	34 719	-	19 587
	За 2024 г.	915	52 703	24 392	-	29 226
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	29 226	25 080	34 719	-	19 587
	За 2024 г.	915	52 703	24 392	-	29 226

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 252 883	14 580 324
Затраты на оплату труда	373 784	326 342
Отчисления на социальные нужды	100 220	88 465
Амортизация	151 535	149 410
Прочие затраты	2 268 478	2 360 714
Итого по элементам	14 146 900	17 505 255
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	195 842	(336 795)
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 342 742	17 168 460

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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