Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1110)		Изменения за период					На конец периода (строка 1110)		Эффект от перехода на ФСБУ 14	
		первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					первначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Нематериальные активы - всего	**2025 г.**	**74 542**	**(22 521)**	**21 567**	**10 897**	**11702**	**(18 203)**	**-**	**85 212**	**(29 022)**	**-**	**-**
	2024 г.	**38 532**	**(7 519)**	**36 010**			**(15 002)**	**-**	**74 542**	**(22 521)**		
в том числе:												
Рекламные ролики и презентации	2025 г.	26 548	(12 134)	3 835	10 165	10847	(4 735)	-	20 218	(6 022)	-	-
	2024 г.	11 818	(6 375)	14 730			(5 759)	-	26 548	(12 134)		
Лицензии и права на программное обеспечение*	2025 г.	30 593	(7 294)	16 206	732	855	(9 511)	-	46 067	(15 950)	-	-
	2024 г.	18 493	-	12 100-	-	-	(7 294)	-	30 593	(7 294)		-
Интернет-сайты	2025 г.	17 401	(3 093)	1 526	-	-	(3 957)	-	18 927	(7 050)	-	-
	2024 г.	8 221	(1 144)	9 180	-	-	(1 949)	-	17 401	(3 093)		

* корпоративные системы управления (Directum RX, 1С:ERP, CRM), системы аналитики, лицензии на резервное копирование, защиту данных, офисные и специализированные программы, а также клиентские и серверные лицензии.

Неамортизируемые нематериальные активы отсутствуют.

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

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 нематериаль-ных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	**за 2025 г.**	**7 515**	**-**	**36 059**	**-**	**(1 171)**	**(21 567)**	**20 836**	**-**
	За 2024 г.	**2 065**	**-**	**42 137**	**-**	**(677)**	**(36 010)**	**7 515**	**-**
в том числе:									
Рекламные ролики и презентации	за 2025 г.	-	-	6 656	-	(1 171)	(3 835)	1 650	-
	за 2024 г.	434	-	14 973	-	(677)	(14 730)	-	-
Лицензии и права на программное обеспечение*	за 2025 г.	7 515	-	25 493	-	-	(16 206)	16 802	-
	за 2024 г.	-	-	19 615	-	-	(12 100)	7 515	-
Интернет-сайты	за 2025 г.	-	-	1 526	-	-	(1 526)	-	-
	за 2024 г.	1 631	-	7 549	-	-	(9 180)		-
Система оплаты труда	за 2025 г.			2 384				2384	
	за 2024 г								

* расходы на разработку торгового модуля 1С:ERP и расходы на внедрение аналитической платформы для консолидации и обработки данных.

2. Основные средства (в том числе объекты аренды)

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1150)		Изменения за период									На конец периода (строка 1150)	
					списано				переоценка		Переклассифицировано, в т.ч. в ДАП			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	**за 2025 г.**	138 000	(85 014)	26 329	(6 310)	4 775	(24 308)	-	-	3 237	-	-	158 019	(101 310)
	за 2024 г.	149 730	(68 314)	3 719	(15 449)	12 840	(29 540)	-	-	-	-	-	138 000	(85 014)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	**за 2025 г.**	496	(278)	-	-	-	(111)	-	-	24	-	-	496	(365)
	за 2024 г.	360	(166)	136	-	-	(112)	-	-	-	-	-	496	(278)
Транспортные средства	**за 2025 г.**	27 156	(13 526)	13 182	-	-	(3 742)	-	-	2 895	-	-	40 338	(14 373)
	за 2024 г.	27 156	(9 155)	-	-	-	(4 371)	-	-	-	-	-	27 156	(13 526)
Офисное оборудование	**за 2025 г.**	15 573	(9 586)	12 437	(1 122)	1 081	(2 719)	-	-	163	-	-	26 888	(11 061)
	за 2024 г.	11 990	(7 912)	3 583	-	-	(1 674)	-	-	-	-	-	15 573	(9 586)
Право пользования активом аренды	**за 2025 г.**	83 774	(52 770)	-	(5 188)	3 694	(16 395)	-	-	-	-	-	78 586	(65 471)
	за 2024 г.	99 223	(43 515)		(15 449)	12 840	(22 095)	-			-	-	83 774	(52 770)
Другие виды основных средств	**за 2025 г.**	11 001	(8 854)	710	-	-	(1 341)	-	-	155	-	-	11 711	(10 040)
	за 2024 г.	11 001	(7 566)	-	-	-	(1 288)	-	-	-	-	-	11 001	(8 854)
Инвестиционная недвижимость - всего	**за 2025 г.**	10 634	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 634	-
	за 2024 г.	10 634	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 634	-
в том числе:	**за 2025 г.**	10 634	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 634	-
Земельные участки	**за 2024 г.**	10 634	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 634	-

Наличие и движение прав пользования активами:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	**за 2025 г.**	83 774	(52 770)	-	(5 188)	3 694	(16 395)	-	-	-	78 586	(65 471)
	за 2024 г.	99 223	(43 515)	-	(15 449)	12 840	(22 095)	-	-	-	83 774	(52 770)
в том числе:												
Транспортные средства	**за 2025 г.**	9 067	(4 306)	-	(3 165)	1 671	(2 055)	-	-	-	5 902	(4 690)
	за 2024 г.	19 152	(6 306)	-	(10 085)	7 579	(5 579)	-	-	-	9 067	(4 306)
Другие виды основных средств	**за 2025 г.**	74 707	(48 464)	-	(2 023)	2 023	(14 340)	-	-	-	72 684	(60 781)
	за 2024 г.	80 071	(37 209)	-	(5 364)	5 261	(16 516)	-	-	-	74 707	(48 464)

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	**за 2025г.**	**-**	**-**	19 618	**-**	**-**	(19 618)	**-**	**-**
	За 2024г.	**-**	**-**	3 719	**-**	**-**	(3 719)	**-**	**-**
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	**за 2025г.**	**-**	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	**-**	-	136	-	-	(136)	-	-
Другие виды основных средств	**за 2025г.**	**-**	-	710	-	-	(710)	-	-
	за 2024г.	**-**	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	**за 2025г.**	**-**	-	12 605	-	-	(12 605)	-	-
	за 2024г.	**-**	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	**за 2025г.**	**-**	-	6 303	-	-	(6 303)	-	-
	за 2024г.	**-**	-	3 583	-	-	(3 583)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	**за 2025г.**	**-**	**-**	6 711	**-**	-	(6 711)	**-**	-
	За 2024г.	**-**	**-**	-	**-**	-	-	**-**	-
Офисное оборудование	**за 2025г.**	**-**	-	6 134	-	-	(6 134)	-	-
	за 2024г.	**-**	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активом аренды	**за 2025г**	**-**	-	577	-	-	(577)	-	-
	за 2024г.								

3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1170/ 1240)		Изменения за период						На конец периода (строка 1170/ 1240)	
		первоначальная стоимость	Накопленная корректи-ровка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости / резерва под обесценение	перекласси-фицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректи-ровка
					первоначальная стоимость	накопленная корректи-ровка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	**за 2025г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	103	-	-	(103)	-	-	-		-	-
в том числе:	**за 2025г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100% доля в INFAPRIM CA ООО	**за 2024г.**	103	-	-	(103)	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные финансовые вложения - всего	**за 2025г.**	2 800	-	-	(2 800)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	2 800	-	-	-	-	-	-	-	2 800	-
в том числе: займы	**за 2025г.**	2 800	-	-	(2 800)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	2 800	-	-	-	-	-	-	-	2 800	-
Итого	**за 2025г.**	**2 800**	**-**	**-**	**(2 800)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2024г.	**2 903**	**-**	**-**	**(103)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 800**	**-**

4. Запасы

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	**Период**	**На начало года (строка 1210)**		**Изменения за период**							**На конец периода (строка 1210)**	
					списано		**резерв под обесценение**	**изменения видов запасов**				
		фактическая себестоимость	**резерв под обесценение**	**затраты**	**фактическая себестоимость**	**резерв под обеспечение**		**фактическая себестоимость**	**резерв под обеспечение**	**Прочее списание**	**фактическая себестоимость**	**резерв под обеспечение**
Запасы - всего	**2025 г.**	550 938	(623)	7 310 498	(7 234 067)	2 338	(2 580)	**X**	**X**	(7 090)	620 279	(865)
	2024 г.	341 501	(1 812)	7 651 258	(7 441 821)	1 408	(219)	**X**	**X**		550 938	(623)
в том числе:												
Сырье и материалы	**2025 г.**	12 061	(350)	74 716	(61 116)	983	(1 241)	5 959)	-	(7 090)	12 612	(608)
	2024 г.	9 656	(968)	64 775	(58 306)	781	(163)	(4 064)	-		12 061	(350)
Товары для перепродажи	**2025 г.**	538 877	(273)	7 235 782	(7 172 951)	1 355	(1 339)	5 959	-		607 667	(257)
	2024 г.	329 043	(844)	7 586 483	(7 380 713)	627	(56)	4 064	-		538 877	(273)
Товары и готовая продукция (отгруженные)	**2025 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	2024 г.	2 800	-	-	(2 800)	-	-	-	-		-	-
Транспортно-заготвитель-ные расходы	**2025 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-		-	-

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 391 263	1 121 529	946 067
Расчеты по налогам и сборам	36 821	90 129	150 223
Прочая	32 169	44 803	56 914
Авансы выданные	13 985	21 047	20 425
Расчеты с подотчетными лицами	4 374	18 283	14 564
Проценты по выданным займам	-	457	170
Расчеты по социальному страхованию	351	221	172
Итого	**1 478 963**	**1 296 469**	**1 188 535**
Резерв по сомнительным долгам	(2 041)	(2 090)	(43 261)
Итого с учетом резерва по сомнительным долгам	**1 476 922**	**1 294 379**	**1 145 273**

Резерв по сомнительным долгам:

Вид дебиторской задолженности	Сумма резерва на 31 декабря 2024	Начисление резерва	Списание за счет резерва	Восстановление резерва	Сумма резерва на 31 декабря 2025
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	(2 090)	(60)	109		(2 041)

Вид дебиторской задолженности	Сумма резерва на 31 декабря 2023	Начисление резерва	Списание за счет резерва	Восстановление резерва	Сумма резерва на 31 декабря 2024
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	(43 262)	(1 737)	42 859	50	(2 090)

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 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	2 041	-	2 090	-	43 268	6
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	171	-	111	-	555	-
рачеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	1 849	-	1 958	-	204	-
прочая	21	-	21	-	42 509	6

6. Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов краткосрочные	2 233	1 485	1 165
НДС по авансам полученным	485	59	1 234
Недостачи и потери от порчи ценностей	0	6	8
Итого прочие оборотные активы (строка 1260)	**2 718**	**1 550**	**2 407**

7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств):

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Долгосрочная кредиторская задолженность	**-**	**19 281**	**45 896**
Обязательство по аренде	-	19 281	45 896
Краткосрочная кредиторская задолженность	**1 341 577**	**1 167 048**	**1 123 930**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 195 067	1 042 202	1 000 311
Авансы полученные	69 153	48 908	67 519
Расчеты по налогам и взносам	23 427	6 718	2 712
Прочая	1 628	1 641	1 268
Расчеты по социальному страхованию	30 205	24 135	16 250
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 930	20 102	14 467
Расчеты с подотчетными лицами	12	21	27
Обязательство по аренде	20 155	23 321	21 376
Итого	**1 341 577**	**1 186 329**	**1 169 826**

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют.

Кредиторская задолженность Общества по расчетам с бюджетом:

Наименование	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023
НДС	20 165	17	12
Прочие налоги и сборы	3 262	6 701	2 700
Итого	**23 427**	**6 718**	**2 712**

8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1540)	Изменения за период			На конец периода (строка 1540)
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	**за 2025г.**	39 771	77 348	(75 683)	(82)	41 354
	за 2024г.	34 082	61 860	(56 070)	(101)	39 771
Оценочное обязательство по ежегодным отпускам и страховым взносам	**за 2025г.**	39 771	77 348	(75 683)	(82)	41 354
	за 2024г.	34 082	61 860	(56 070)	(101)	39 771

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 087 710	7 307 413
Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)	**7 087 710**	**7 307 413**

Вид расхода	2025	2024
Оплата труда	903 896	703 316
Рекламные расходы*	296 372	307 848
Начисления на заработную плату	249 454	194 229
Маркетинговые расходы	125 384	60 474
Хранение ТМЦ	114 333	102 586
Материальные расходы	105 186	75 665
Транспортные расходы	73 836	122 231
Информационно-консультационные услуги	47 217	12 738
Командировочные расходы	42 855	38 805

Амортизация	42 510	44 541
Программное обеспечение	40 178	45 120
Представительские расходы	20 527	10 633
Страхование работников	8 821	6 711
Затраты на обучение	5 867	658
Связь	5 188	8 783
Аренда офиса	3 965	7 533
Прочие расходы	151 219	16 316
Итого коммерческие расходы (строка 2210)	**2 236 808**	**1 758 187**

Руководитель _____ **Скрипченко Сергей Геннадьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.