

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Телефон» за 2025г.

## **Раздел 1. Информация об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «Телефон» создано в августе 2013 года.

ИНН 5003106910 КПП 775101001

Юридический адрес: 108811, г. Москва, поселение Московский, деревня Говорово, 47 км МКАД, здание 2, этаж 4, офис 402А

Учредителями Общества являются физические лица - резиденты РФ.

| Наименование                 | ИНН          | Доля в уставном капитале |
|------------------------------|--------------|--------------------------|
| Гескин Константин Юрьевич    | 503004457968 | 50,914 %                 |
| Самойлов Андрей Валентинович | 772804303073 | 43,826 %                 |
| Гуревич Павел Романович      | 780515757296 | 5,26 %                   |

Уставный капитал 500 тыс. руб. , на конец отчетного периода оплачен полностью.

Среднесписочная численность работников в 2025 г. составила 3 человека.

Общество ведет деятельность в соответствии с Кодами, присвоенными Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по г. Москве.

Основной вид деятельности в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) –46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами.

В отчетном периоде (2025 году) в связи с оптимизацией производственных процессов и сокращением расходов было закрыто обособленное подразделение:

|   | Наименование                     | Почтовый адрес                              | Дата создания | Дата закрытия |
|---|----------------------------------|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | ОП г. Краснодар<br>КПП 231245001 | 350075, г. Краснодар, ул. Селезнева, д. 173 | 01.12.2019    | 25.08.2025 г. |

Данное обособленное подразделение не имело отдельных расчетных счетов, по нему не велся раздельный баланс.

Генеральным директором Общества является Дуганов Дмитрий Дмитриевич.

Главным бухгалтером Общества является Игонина Татьяна Валерьевна.

## **Характеристика деятельности предприятия**

Анализируя финансово-хозяйственную деятельность предприятия за 2025 г., можно сделать вывод, что у Общества снизился объем выручки, существенно выросли коммерческие расходы, сформированы значительные оценочные резервы, что отражено в составе прочих расходов, тем самым финансовый результат существенно ухудшился.

(тыс.руб.)

| Наименование показателя | Январь-декабрь 2025 | Январь-декабрь 2024 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Выручка (без НДС)       | 1 814 643           | 1 825 821           |
| Себестоимость           | (1 799 548)         | (1 784 405)         |
| Коммерческие расходы    | (67 391)            | (35 673)            |

|                             |           |          |
|-----------------------------|-----------|----------|
| Прочие доходы               | 37 735    | 117 395  |
| Проценты к получению        | 58        | 1 232    |
| Прочие расходы              | (113 219) | (93 225) |
| Проценты к уплате           | (8 399)   | (28 588) |
| Текущий налог на прибыль    | -         | (365)    |
| Отложенный налог на прибыль | 34 030    | (217)    |
| Прочее                      | -         | -        |
| Чистая прибыль              | (102 091) | 1975     |

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации - рублях.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

## **Раздел 2. Информация об учетной политике и Раскрытие информации, представленной в финансовой отчетности.**

В учетной политике Общества включены все ФСБУ, обязательные к применению в 2025 году: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»; ФСБУ 5/2019 «Запасы»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»; ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

### **2.1. Основные средства**

#### **2.1.1. Аспект Учетной политики**

К основным средствам относятся активы, отвечающие требованиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью более 40 000 (сорока тысяч) рублей.

Активы стоимостью 40 000 (сорок тысяч) рублей и менее, со сроком использования более 12 месяцев, единовременно списываются в расходы периода приобретения таких активов. Для целей контроля за сохранностью указанных активов учет ведется на забалансовых счетах.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования, определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1, и утверждаются приказами генерального директора Общества и определяется на основе:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Общество считает ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю по объектам, по которым:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с момента списания с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется

Для целей бухгалтерского учета и отчетности расходы по списанию стоимости основных средств классифицируются как материальные расходы.

### **Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде**

Согласно Учетной политики Общества ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяются к договорам аренды, по которым Общество является «Арендатором», при одновременном выполнении следующих условий:

- не предусмотрен переход права собственности арендованного имущества и его выкуп на льготных условиях;
- нет намерения сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 400 тыс. руб.

Объекты аренды, подлежащие учету в качестве ППА в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018, если по характеру использования оно относится к основным средствам, учитывается обособленно на счете 01 «Основные средства» и амортизируются, в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде отражаются на счете 76.07 «Расчеты по аренде» по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой Обществом может получить заем на сопоставимый срок (может быть использована информация о средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях). По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства, а само обязательство уменьшается на текущий платеж (п. п. 14, 15, 18 ФСБУ 25/2018).

### **2.1.2. Отражение в отчетности**

На 01.01.2025 г. у Общества отсутствуют основные средства, в течении 2025 г. движения по основным средствам не было, и на 31.12.2025 г. – основных средств нет.

Объекты аренды, принятые к учету в качестве права пользования активами, отражаемые в соответствии с учетной политикой в составе основных средств, отсутствуют.

## **2.2. Финансовые вложения**

### **2.2.1. Аспект Учетной политики**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на

добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Последующая оценка финансовых вложений производится:

- для финансовых вложений по которым можно определить текущую рыночную стоимость – по текущей рыночной стоимости;
- для финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по стоимости приобретения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежемесячно.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется:

- для финансовых вложений по которым можно определить текущую рыночную стоимость – исходя из последней оценки;
- для финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Отражение в отчетности финансовых вложений зависит от категории финансовых вложений: долгосрочные вложения отражены в отчетности в составе внеоборотных активов, краткосрочные – в составе оборотных активов.

Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, один раз в год на 31 декабря отчетного года.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений (п. 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

## **2.2.2 Отражение в отчетности**

На 01.01.2025 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения, в течении 2025 г. движения по финансовым вложениям не было, и на 31.12.2025 г. – финансовых вложений нет.

## **2.3. Материально-производственные запасы**

### **2.3.1. Аспект Учетной политики**

Учет материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на приобретение.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в покупную стоимость товаров.

Транспортно-заготовительные расходы распределяются между приобретенными материально-производственными запасами пропорционально покупной стоимости этих материально-производственных запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство (прочем выбытии), осуществляется по себестоимости каждой единицы.

В Обществе установлен следующий порядок списания расходов на продажу:

- расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 "Продажи" полностью.

На отчетную дату запасы (сырье, материалы, товары) отражаются в учете по наименьшей из следующих величин (п. п. 28, 29 ФСБУ 5/2019):

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи. Она определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи считается обесценением. В этом случае создается резерв под обесценение запасов. Признаками обесценения могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

### **2.3.2. Отражение в отчетности**

Движение материально-производственных запасов (основную долю составляют товары для перепродажи) за 2025 год приведено в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Раздел 6 «Запасы»).

## **2.4 Учет оценочных резервов**

### **2.4.1 Учет резерва по сомнительной задолженности**

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

Основание: пункт 70 положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией)
- в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

-по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности.

-по сомнительной задолженности со сроком использования от 45 до 90 календарных дней – в сумму резерва включается 50 % от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.

-по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – не увеличивает сумму создаваемого резерва.

#### **2.4.2 Учет резерва предстоящих расходов на оплату отпусков**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (8/2010) и учетной политикой Общества.

В течение года резерв используется для покрытия сумм компенсаций за не использованный отпуск, и соответствующих им сумм взносов на обязательное социальное страхование.

#### **2.4.3 Отражение в отчетности**

На дату 31.12.2025 г. в компании создан резерв по сомнительной задолженности покупателей в размере 67 301 тыс. руб. Учет оценочных резервов приведен в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Раздел 8.2, 8.3)

### **2.5. Дебиторская задолженность**

#### **2.5.1. Аспект Учетной политики**

В отчетности дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок её погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Иная дебиторская задолженность представлена в отчетности как долгосрочная.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, либо дебиторская задолженность, нереальная к взысканию, по которой не создавался резерв по сомнительным долгам, списывается непосредственно на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Заккрытие дебиторской (кредиторской) задолженности по договору осуществляется в хронологическом порядке по времени возникновения указанной задолженности (первой закрывается ранняя по времени возникновения задолженность при отсутствии указания в назначении платежа на оплату конкретного обязательства).

В случае перечисления оплаты (частичной оплаты) поставщикам в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством.

#### **2.5.2. Отражение в отчетности**

Движение дебиторской задолженности за 2025 год приведено в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Раздел 7.1, 7.2)

Основными суммами в «Расчетах с покупателями и заказчиками» являются:

Задолженность ООО «ТФН-КЗ» по договору №92 от 11.07.2022 г. за поставленный товар. Сумма задолженности отражена на счете 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и на 31.12.2025 г. составляет 70 538 тыс. руб.

Так же в составе прочей дебиторской задолженности учтена сумма, отраженная на счете: 68.90 «Единый налоговый счет» сумма на 31.12.2025 г. составляет 220 тыс.руб.

### **2.6. Кредиторская задолженность**

#### **2.6.1. Аспект Учетной политики**

В отчетности кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок её погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Иная кредиторская задолженность представлена в отчетности как долгосрочная.

При получении оплаты (частичной оплаты) от покупателей и заказчиков в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством

#### **2.6.2. Отражение в отчетности**

Движение кредиторской задолженности за 2025 год приведено в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Раздел 8.1)

Основными кредиторами Общества являются:

ООО «Т2 Мобайл», с которым заключен Договор возмездного оказания услуг № 21/2019 от «18» марта 2019 года. На 31.12.2025 г. сумма задолженности по договору составляет 31 997 тыс.руб..

ООО «Ирсон Дистрибьюшен Груп», с которым заключен договор купли-продажи № 197 от 24.10.2024 г. составляет 84 428 тыс.руб..

## **2.7. Признание доходов и расходов**

### **2.7.1. Аспект Учетной политики**

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Для целей налога на прибыль выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной или натуральной форме. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Коммерческие расходы», подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

### **2.7.2. Отражение в отчетности**

Выручка от продажи товаров, себестоимость проданных товаров, а также коммерческие расходы за 2025 г. приведены в Отчете о финансовых результатах за 2025 год.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат отражены в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Раздел 10 «Расходы по обычным видам деятельности»).

Согласно учетной политике для целей финансовой отчетности Общество использует следующую группировку по элементам затрат:

| Наименование показателя (элемент затрат) | Статьи затрат                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Материальные затраты                     | 1. услуги по размещения рекламы;<br>2. услуги по сертификации товара;<br>3. транспортные и транспортно-экспедиторские расходы по доставке товара покупателям;<br>4. услуги, возникающие с хранением товара на складах (услуги по хранению товара, погрузо-разгрузочных работ и т.п.);<br>5. расходы по страхованию груза;<br>6. таможенные расходы. |

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Расходы на оплату труда        | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. оплата труда исходя из окладов;</li> <li>2. премии сотрудникам, связанные с трудовыми обязанностями;</li> <li>3. пособия по временной нетрудоспособности за счет средств работодателя и по уходу за ребенком до 3 лет;</li> <li>4. оплата труда исходя из фактически отработанного времени;</li> <li>5. резерв на оплату отпусков;</li> <li>6. прочие выплаты работникам, связанные с выполнением ими своих обязанностей в соответствии с трудовым законодательством</li> </ol> |
| Отчисления на социальные нужды | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. взносы в Пенсионный Фонд;</li> <li>2. взносы в Фонд социального страхования;</li> <li>3. взносы в Фонд медицинского страхования;</li> <li>4. резерв по страховым взносам, связанным с созданием резерва на оплату отпусков.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                          |
| Прочие                         | <p>прочие расходы, в том числе:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. аренда офиса;</li> <li>2. услуги банка;</li> <li>3. прочие расходы</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## **2.8. Расчеты по налогу на прибыль**

В 2025 году Обществом получен чистый убыток в размере 102 091 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль за отчетный период произведен исходя из следующих данных: тыс. руб.

| Наименование показателя                                          | 2025 г., тыс. руб. | 2024 г., тыс. руб. |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Прибыль/убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета | (136 121)          | 2 557              |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль                     | 34 030             | (582)              |
| Текущий налог на прибыль согласно декларации                     |                    | (365)              |
| Отложенные налоговые активы                                      | 34 030             | (217)              |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода                        | (102 091)          | 1 975              |

## **2.9. Кредиты и займы**

### **2.9.1. Аспект Учетной политики**

Учетной политикой установлено, что по займам и кредитам осуществляется перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную организацией-заемщиком производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

### **2.9.2. Отражение в отчетности**

Движение полученных кредитов и займов за 2025 год в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Раздел 8.1)

## **2.10 Условные Обязательства**

**2.10.1** Общество является поручителем по обязательствам ООО «ТФН» по кредитным договорам, заключенным со следующими банками:

- ПАО "Совкомбанк" (ИНН 4401116480) договор поручительства № 1051/Д-ПЮ/20 от 03.09.2020 г.
- ПАО "Сбербанк" (ИНН 7707083893) договор поручительства № ДП01\_380E013DVMF от 12.11.2024 г.;
- ПАО «МТС-БАНК» (ИНН 7702045051) договор поручительства № 4323-2/23-ФЗИ-П-1 от 24.08.2023 г.; договор поручительства 4367-1/23-ФЗ-П-1 от 24.08.2023 г..

### **2.10.2. Отражение в отчетности**

Обеспечения обязательств за 2025 год отражены в Табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Раздел 9) в размере фактической задолженности ООО «ТФН» перед кредиторами.

Фактический размер задолженности ООО «ТФН» по кредитным договорам и договору факторинга, и, соответственно, размер обеспечения, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 7 122 029 тыс. руб., а именно:

- ПАО "Совкомбанк" (ИНН 4401116480) общая сумма по договору поручительства составляет 3 665 100 тыс. руб.
- ПАО "Сбербанк" (ИНН 7707083893) общая сумма по договору поручительства составляет 849 673 тыс. руб.
- ПАО «МТС-БАНК» (ИНН 7702045051) общая сумма по договорам поручительств составляет 2 607 255 тыс. руб.

По оценке руководства Общества, вероятность исполнения обязательств по договорам поручительства низкая. Вместе с тем в дальнейшем не исключено возможное негативное влияние указанных событий после отчетной даты.

## **2.11. Информация о бенефициарных владельцах**

Бенефициарные владельцы:

- Самойлов Андрей Валентинович, ИНН 772804303073;
- Гескин Константин Юрьевич, ИНН 503004457968.
- Гуревич Павел Романович, ИНН 780515757296

## **2.12. Информация о связанных сторонах**

Учредители (участники) Общества Гескин Константин Юрьевич, Самойлов Андрей Валентинович и Гуревич Павел Романович являются аффилированными с ООО «ТФН» (ОГРН 1097746481645, адрес местонахождения: 108811, город Москва, Московский поселение, деревня Говорово, МКАД 47 километр) – Гескину К.Ю. принадлежит 50,914 % долей в уставном капитале ООО «ТФН», Самойлову А.В. – 43,826 % долей в уставном капитале ООО «ТФН», Гуревичу П.Р. – 5,26 % долей в уставном капитале ООО «ТФН».

Единоличным исполнительным органом ООО «ТелеФон» является генеральный директор Дуганов Дмитрий Дмитриевич.

- 24.09.2025г. Произошла смена руководителя. Полномочия Сафтенко Дмитрия Борисовича прекращены, назначен новый генеральный директор Дуганов Дмитрий Дмитриевич.

Юридические лица, контролируемые тем же лицом:

- ООО «ТФН», ИНН 7727696432;
- ООО «Ирсон Дистрибьюшен Груп», ИНН 7702655650;
- ООО «Мега-Ф Холдинг», ИНН 5003084047;
- ООО «РБ Менеджмент», ИНН 7714465043;
- ООО «Закс Инновейшенс», ИНН 7714471199.

SIA «TFN Trading» (Латвия) - контроль за деятельностью Общества осуществляется одними и теми же участниками.

### **Операции со связанными сторонами:**

Расшифровка операций с ООО «ТФН» за 2025 г в разрезе действующих Договоров в отчетном периоде:

(руб.)

|                                                          | Сальдо на 01.01.2025 г. |                | Обороты за 2025 г. |                  | Сальдо на 31.12.2025 г. |            |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|--------------------|------------------|-------------------------|------------|
|                                                          | Дебет                   | Кредит         | Дебет              | Кредит           | Дебет                   | Кредит     |
| Договор ответственного хранения № 01/17 от 09.01.2017 г. |                         |                | 833 308,00         | 833 308,00       |                         |            |
| Договор субаренды                                        |                         |                | 144 840,00         | 144 840,00       |                         |            |
| Договор купли-продажи № 2337 от 17.03.2015 г.            |                         | 268 743 895,22 | 3 317 395 737,62   | 3 048 786 706,12 |                         | 134 863,72 |
| Соглашение по премии к Договору № 2337 от 17.03.2015 г.  |                         |                | 37 311 000,00      | 37 311 000,00    |                         |            |
| Договор купли-продажи № 197 от 24.10.2024 г.             |                         |                | 407 195 235,45     | 407 195 235,45   |                         |            |
| Договор поручительства                                   |                         |                | 7 629 293,15       | 7 629 293,15     |                         |            |
|                                                          |                         |                |                    |                  |                         |            |

- TFN Trading (Латвия), в 2021 году был заключен Договор займа № 03-2021 от 09.03.2021 г. валюта договора евро. Основную сумму займа TFN Trading погасил в 2024 году, путем перечисления денежных средств на расчетный счет. На 01.01.2025 г. задолженность TFN Trading осталась в виде начисленных процентов на сумму 77,1 тыс.евро. или 8 181 тыс.руб.. 17.06.2025 г. было получено Решение об исключении коммерческого общества из коммерческого регистра, соответственно, в учете Общества суммы задолженности были списаны в доход/расход компании.

- Расшифровка операций с ООО «Ирсон Дистрибьюшен Груп» за 2025 г в разрезе действующих Договоров в отчетном периоде:  
(руб.)

|                                               | Сальдо на 01.01.2025 г. |        | Обороты за 2025  |                  | Сальдо на 31.12.2025 г. |               |
|-----------------------------------------------|-------------------------|--------|------------------|------------------|-------------------------|---------------|
|                                               | Дебет                   | Кредит | Дебет            | Кредит           | Дебет                   | Кредит        |
| Договор купли-продажи № 197 от 24.10.2024 г.  | 11 327 131,58           |        | 3 212 596 902,86 | 3 308 351 600,02 |                         | 84 427 565,58 |
| Договор поставки № 01/06ИД23 от 29.06.2023 г. |                         |        | 306 385 669,74   | 313 146 839,35   |                         | 6 761 169,61  |

Общество в 2025 году заключил краткосрочный договор займа (с уплатой процентов за пользование заемными средствами в размере 20% годовых) с ООО «Ирсон Дистрибьюшен Груп» №04-2025 от 07.04.2025 г.. Сумма займа – 100 000 тыс. руб. Срок возврата займа согласно условиям договора – до 06.04.2026 г..

Дополнительным соглашением б/н от 30.09.2025 г. стороны договорились о изменении процентной ставки в размере 14 % годовых с 01.10.2025 г.

В 2025 году начисление вознаграждения основному управленческому персоналу производилось на основании трудового договора, приложений к нему и положения об оплате труда.

Общая сумма краткосрочных выплат основному управленческому персоналу (генеральный директор – совместитель) за 2025 год составила – 314 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 41 тыс.руб., на оплату труда 278 тыс.руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 14 тыс.руб., компенсация отпуска 22 тыс.руб.; обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 95 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют (не предусмотрены).

### **2.13. События после отчетной даты**

Арбитражным судом г. Москвы по делу №А40-301135-25-171-754 Б о признании Организации банкротом, назначено судебное заседание на 02.04.2026 г.. Данное событие свидетельствует о

возникновении после отчетной даты хозяйственных условий, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние Организации.

#### **2.14. О непрерывности деятельности**

Руководство Общества информирует, что в отчетном периоде у Общества имелись признаки неплатежеспособности, в связи с чем 17.10.2025 г. в Арбитражный суд г. Москвы было подано заявление о признании Общества банкротом. На дату подписания настоящей отчетности заявление принято к производству. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор \_\_\_\_\_/Дуганов Д.Д./

«31» марта 2026 г.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | Изменения за период                            |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|-------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                               |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                               |            |                                                |                                             |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                               | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | Изменения за период                            |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                |                                             | На конец периода |  |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|--|
|                                                          |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                  |  |
|                                                          |            |                                                |                                             |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |                  |  |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           | -                |  |
|                                                          | 3а 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   | -                     | -                     | -                     |
| 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<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в<br>качестве<br>нематериальных<br>активов | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения на<br>приобретение нематериальных активов<br>- всего | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                                | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание<br>нематериальных активов - всего        | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                                | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на улучшение<br>нематериальных активов - всего       | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                                | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 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<br>затратам | по рыночной<br>стоимости (при<br>наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые<br>собственными силами организации - всего                                                          | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности,<br>средства индивидуализации, не отвечающие признакам<br>нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

[illegible]



|                                                                             |            |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Другие виды основных средств                                                | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя                                                                | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                        | На конец периода    |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                        |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

## 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  | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 54 566                   | -                         | 52 080              | 106 647                  | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе:                              | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 54 566                   | -                         | 52 080              | 106 647                  | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 7 380                    | -                         | 97                  | 7 477                    | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 61 946                   | -                         | 52 177              | 114 124                  | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |

### 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. | -                         | -                      | 1 799 548           | (1 799 548)               | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 1 784 408           | (1 784 408)               | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
| в том числе:                                       |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары                                             | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 1 799 548           | (1 799 548)               | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 1 784 408           | (1 784 408)               | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

### 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   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Готовая продукция                     | -                     | -                     | -                     |
| Товары                                | -                     | -                     | -                     |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |           |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                       |            | 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. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| 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. | 311 553              | -                             | 10                                                                                                                           | -                                  | (173 269) | -          | -                      | -                    | 138 294              | (67 301)                      |
|                                                       | За 2024 г. | 357 971              | -                             | 803 419                                                                                                                      | 1                                  | (849 839) | -          | -                      | -                    | 311 553              | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 32                   | -                             | 110                                                                                                                          | -                                  | (2)       | -          | -                      | -                    | 140                  | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 57                   | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (25)      | -          | -                      | -                    | 32                   | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 298 949              | -                             | 36                                                                                                                           | -                                  | (161 052) | -          | -                      | -                    | 137 932              | (67 301)                      |
|                                                       | За 2024 г. | 324 595              | -                             | 809 677                                                                                                                      | -                                  | (835 323) | -          | -                      | -                    | 298 949              | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 4 774                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (4 774)   | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 2025 г. | 8 369                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (8 368)   | -          | -                      | -                    | 1                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 7 037                | -                             | 1 331                                                                                                                        | 1                                  | -         | -          | -                      | -                    | 8 369                | -                             |
| Авансы по аренде (лизингу)                            | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                           | За 2025 г. | 750                  | -                             | (135)                                                                                                                        | -                                  | (614)     | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 8 743                | -                             | (7 597)                                                                                                                      | -                                  | (396)     | -          | -                      | -                    | 750                  | -                             |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | За 2025 г. | 2 931                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (2 931)   | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 4 440                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (1 509)   | -          | -                      | -                    | 2 931                | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                        | За 2025 г. | 513                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (293)     | -          | -                      | -                    | 220                  | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 8 318                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (7 805)   | -          | -                      | -                    | 513                  | -                             |

|                                                         |            |         |   |         |   |           |   |   |   |         |          |
|---------------------------------------------------------|------------|---------|---|---------|---|-----------|---|---|---|---------|----------|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению        | 3а 2025 г. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -       | -        |
|                                                         | 3а 2024 г. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -       | -        |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                    | 3а 2025 г. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -       | -        |
|                                                         | 3а 2024 г. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -       | -        |
| Расчеты с подотчетными лицами                           | 3а 2025 г. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -       | -        |
|                                                         | 3а 2024 г. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -       | -        |
| 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. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -       | -        |
| Расходы будущих периодов                                | 3а 2025 г. | 8       | - | -       | - | (8)       | - | - | - | -       | -        |
|                                                         | 3а 2024 г. | 7       | - | 8       | - | (7)       | - | - | - | 8       | -        |
| Выполненные этапы по незавершенным работам              | 3а 2025 г. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -       | -        |
|                                                         | 3а 2024 г. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -       | -        |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                     | 3а 2025 г. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -       | -        |
|                                                         | 3а 2024 г. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -       | -        |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -       | -        |
|                                                         | 3а 2024 г. | -       | - | -       | - | -         | - | - | - | -       | -        |
| Итого                                                   | 3а 2025 г. | 311 553 | - | 10      | - | (173 269) | - | - | X | 138 294 | (67 301) |
|                                                         | 3а 2024 г. | 357 971 | - | 803 419 | 1 | (849 839) | - | - | X | 311 553 | -        |

## 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                                 | 67 301                | 67 301               | -                     | -                    | -                     | -                    |
| в том числе:                          |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 67 301                | 67 301               | -                     | -                    | -                     | -                    |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                       | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |           |           |                      | На конец 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. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| в том числе:                                  |            |                |                                                                                                    |                                    |           |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                             | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные кредиты                          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные займы                            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Безвозмездные поступления                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты по возмещению материального ущерба    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего           | 3а 2025 г. | 287 057        | 162 724                                                                                            | -                                  | (285 724) | -         | -                    | 164 058          |
|                                               | 3а 2024 г. | 409 225        | 281 020                                                                                            | 55                                 | (403 243) | -         | -                    | 287 057          |
| в том числе:                                  |            |                |                                                                                                    |                                    |           |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | 278 772        | 40 123                                                                                             | -                                  | (277 783) | -         | -                    | 41 112           |
|                                               | 3а 2024 г. | 151 543        | 278 201                                                                                            | 55                                 | (151 027) | -         | -                    | 278 772          |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | 7 475          | 70 874                                                                                             | -                                  | (7 198)   | -         | -                    | 71 151           |
|                                               | 3а 2024 г. | 6 559          | 2 481                                                                                              | -                                  | (1 564)   | -         | -                    | 7 475            |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |

|                                                    |            |         |         |    |           |   |         |
|----------------------------------------------------|------------|---------|---------|----|-----------|---|---------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 3а 2025 г. | -       | -       | -  | -         | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | 55      | -       | -  | (55)      | - | -       |
| Расчеты по аренде                                  | 3а 2025 г. | -       | -       | -  | -         | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -       | -       | -  | -         | - | -       |
| Краткосрочные кредиты                              | 3а 2025 г. | -       | -       | -  | -         | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | 249 000 | -       | -  | (249 000) | - | -       |
| Краткосрочные займы                                | 3а 2025 г. | -       | 43 265  | -  | -         | - | 43 265  |
|                                                    | 3а 2024 г. | -       | -       | -  | -         | - | -       |
| Проценты по займам и кредитам                      | 3а 2025 г. | -       | 8 399   | -  | -         | - | 8 399   |
|                                                    | 3а 2024 г. | 1 465   | -       | -  | (1 465)   | - | -       |
| Расчеты по налогам и сборам                        | 3а 2025 г. | -       | -       | -  | -         | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -       | -       | -  | -         | - | -       |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | 3а 2025 г. | -       | 64      | -  | -         | - | 64      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -       | -       | -  | -         | - | -       |
| Расчеты по ЕНС                                     | 3а 2025 г. | -       | -       | -  | -         | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -       | -       | -  | -         | - | -       |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | 3а 2025 г. | 216     | -       | -  | (149)     | - | 67      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 190     | 26      | -  | -         | - | 216     |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | 3а 2025 г. | 594     | -       | -  | (594)     | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | 413     | 313     | -  | (132)     | - | 594     |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 3а 2025 г. | -       | -       | -  | -         | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -       | -       | -  | -         | - | -       |
| 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. | 287 057 | 162 724 | -  | (285 724) | X | 164 058 |
|                                                    | 3а 2024 г. | 409 225 | 281 020 | 55 | (403 243) | X | 287 057 |

## 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                                 | 126 494               | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 41 112                | -                     | -                     |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 85 381                | -                     | -                     |

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           | 3а 2025 г. | 375            | 583                 | 707      | 4                    | 247              |
|                                           | 3а 2024 г. | 577            | 867                 | 1 069    | -                    | 375              |
| в том числе:<br>Резерв ежегодных отпусков | 3а 2025 г. | 375            | 583                 | 707      | 4                    | 247              |
|                                           | 3а 2024 г. | 577            | 867                 | 1 069    | -                    | 375              |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | 7 122 029             | 4 609 826             | 4 646 396             |
| в том числе:            |                       |                       |                       |
| СОВКОМБАНК ПАО          | 3 665 100             | 2 729 234             | 2 244 616             |
| МТС-БАНК ПАО            | 2 607 255             | -                     | -                     |
| ПАО СБЕРБАНК            | 849 673               | 1 880 592             | 2 401 780             |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 1 799 548  | 1 784 405  |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 6 300      | 9 317      |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 1 887      | 2 691      |
| Амортизация                                                                                         | -          | -          |
| Прочие затраты                                                                                      | 59 203     | 23 666     |
| Итого по элементам                                                                                  | 1 866 939  | 1 820 079  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 1 866 939  | 1 820 079  |

## 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. | -              | -                   | -          | -                |