

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «ЛАНПРИНТ»  
за 2025 год**

**(тыс. руб., если не указано иное)**

**1. Общие сведения об Обществе**

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛАНПРИНТ».

1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «ЛАНПРИНТ» (далее – Общество)

1.3. Зарегистрированное наименование на иностранном языке: Lanprint Ltd (английский язык)

1.4. Адрес местонахождения: 129344, г. Москва, ул. Искры, д. 17А, стр. 3, этаж 5, офис 3/5/П-5/2/1

1.5. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 04 февраля 2016 года. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1167746122686. Код по ОКПО – 52893326

1.6. Основные виды деятельности организации: ОКВЭД 46.51- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением, ОКВЭД 46.51.2 - Торговля оптовая программным обеспечением.

1.7. Общество имеет 2 обособленных подразделения, находящиеся по адресам:

- 108809 г. Москва, п. Марушкинское, д. Шарапово, ул. Придорожная, д. 5Б, стр. 1.

- 188508, Ленинградская область, Ломоносовский район, МО «Виллозское сельское поселение», Северная часть производственной зоны Горелово, шоссе Волхонское, квартал 14, д. 1.

Филиалов и представительств нет.

1.8. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. В течение 2024 и 2025 года Генеральным директором Общества

являлся гражданин РФ – Дудин Иван Викторович (приступил к исполнению обязанностей с 14.03.2019).

1.09. Среднесписочная численность работников Общества составила:

- на 31.12.2024 – 21 человек;

- на 31.12.2025 – 17 человек;

1.10. В 2025 году Общество как налогоплательщик уплачивало налоги по общей системе налогообложения, в связи с чем было обязано вести бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации для организаций, применяющих общую систему налогообложения.

1.11. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

## **2. Основные положения учетной политики Общества**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8, редакция 3.0.

2.2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года №34н, действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета, а также Учетной политики, утвержденной Приказом генерального директора, которая применялась при отражении хозяйственных операций в отчетном периоде.

Случаи отступлений от действующих в Российской Федерации правил формирования данных бухгалтерской отчетности отсутствуют.

2.3. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2.4. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется согласно нормам ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Курсы валют, используемые для оценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (курс ЦБ РФ):

(руб.)

Наименование валюты	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2025
Евро (EUR)	99,1919	106,1028	92,0938
Доллар США (USD)	89,6883	101,6797	78,2267
Казахстанский тенге (KZT) за 100	19,7708	19,4860	15,4978
Юань (CNY)	12,5762	13,4272	11,1592
Сербский динар (RSD) за 100	84,7178	90,5031	78,5461

2.5. Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С точки зрения количественной характеристики существенной признается информация, оценочное значение которой составляет более 5% от показателя строки бухгалтерской отчетности, которая в свою очередь, должна составлять не менее 5% от валюты бухгалтерского баланса Общества.

С точки зрения качественной характеристики существенной является та информация, пропуск или неправильное представление которой могут повлиять на решение пользователя, принятое на основе финансовой отчетности.

Таким образом, если информация не влияет на решения пользователей и не соответствует определенной количественной характеристике, то она не является существенной.

#### 2.6. Изменения в учетной политике в 2025 году

Внесение изменений в учетную политику на 2025 год связано с применением ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023.

Применение с 01 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения, связанные с началом применения с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в части:

- состава бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- условиям достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- подходу к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Других изменений в учетную политику на 2025 год не вносилось.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Аналогичные по характеру факта хозяйственной деятельности статьи прочих доходов и расходов Общество отражает в Отчете о финансовых результатах свёрнуто.

## 2.7. Нематериальные активы

Учетной политикой установлено, что в составе нематериальных активов учитываются активы, отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденном приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Переход на первичное применение ФСБУ 14/2022 осуществлялся альтернативным способом без ретроспективного пересчета, но с корректировкой показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023.

Актив, отвечающий критериям признания нематериальных активов, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если актив соответствует критериям признания нематериальных активов, но предназначен для использования в течение 12 месяцев или менее, данный актив признается прочим оборотным активом, и его стоимость признается в расходах равномерно исходя из срока его использования, то есть его балансовая стоимость определяется исходя из соотношения истекшего и оставшегося срока использования актива, а также с тем, чтобы не списанная часть не превысила возмещаемую величину актива.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

По всем объектам нематериальным активам, за исключением тех, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

## 2.8. Основные средства

Учетной политикой установлено, что в составе основных средств учитываются активы, отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, отвечающий критериям признания основных средств, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Стоимость актива, равная 100 тыс. руб. и менее, отражается в текущих расходах периода приобретения актива.

Объекты основных средств учитываются Обществом по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

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

По всем объектам основных средств, за исключением тех, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

## 2.9. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство аренде в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи при предоставлении (получении) за плату во временное пользование таких объектов признаются в качестве дохода (расхода) равномерно в течение срока аренды.

У Общества отсутствуют договора аренды, по которым необходимо отразить право пользования активом и обязательства по аренде.

## 2.10. Финансовые вложения

Учетной политикой установлено, что в составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Срочные депозиты признаются финансовыми вложениями и отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». Срочные депозитные вклады (договорами не предусмотрена возможность досрочного возврата депозита) независимо от срока размещения отражаются в Бухгалтерском балансе в качестве финансовых вложений.

В отчете о движении денежных средств такие депозиты отражаются в расходной части раздела "Денежные потоки от инвестиционных операций".

## 2.11. Запасы

Учет запасов (в т.ч. материалов, полуфабрикатов, готовой продукции, незавершенного производства и товаров для перепродажи) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы при их признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение и / или изготовление.

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

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При списании и отпуске запасов в производство, и ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

#### 2.12. Дебиторская задолженность

В соответствии с положениями Учетной политики, Общество формирует резерв по сомнительным долгам на основании приказа руководителя в отношении задолженности, имеющей признаки сомнительной, в т.ч.: которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств.

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

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

На последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

#### 2.13. Активы, обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется согласно нормам ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

#### 2.14. Оценочные обязательства

Учет расчетов оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает оценочное обязательство по оплате неиспользованных работниками отпусков.

Методика расчета оценочного обязательства по оплате неиспользованных работниками отпусков заключается в следующем:

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате не использованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

#### 2.15. Доходы

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), в соответствии с которым доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Обществ признается выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка от продажи товаров (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Доход в виде процентов по коммерческому кредиту организация признает прочим доходом (как проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств (п.7 ПБУ 9/99)), поскольку проценты по коммерческому кредиту являются платой за пользование денежными средствами. В соответствии с п.16 ПБУ 9/99 проценты за предоставление в пользование денежных средств начисляются ежемесячно.

#### 2.16. Расходы Общества от обычных видов деятельности (в т.ч. себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы)

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы (затраты) подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы (затраты) по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Общехозяйственные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

#### 2.18. Расчеты по налогу на прибыль

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

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

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто.

#### 2.19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Некоторые суммы в сравнительной информации за предыдущий период были реклассифицированы с целью обеспечения их сопоставимости с порядком представления данных в текущем отчетном периоде.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности):

В частности, свернуто показаны следующие прочие доходы и расходы:

- курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов)
- Доходы (расходы), связанные с уступкой права требования

Итоговая корректировка показателей Отчета о финансовых результатах представлена в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код строки отчетности	Корректировка показателей за 2024 год		
		сумма до корректировки	корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Отчет о финансовых результатах</b>				
Прочие доходы	2340	22 545 271	(18 835 881)	3 709 390
Прочие расходы	2350	(21 852 268)	18 835 881	(3 016 387)

Корректировка связана со свернутым отражением уступки прав требования, курсовых разниц и резерва по сомнительным долгам за 2024 год.

Также отдельные показатели граф «на 31.12.2024 г.» отчета о движении денежных средств сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023.

Итоговая корректировка показателей Отчета о движении денежных средств представлена в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код строки отчетности	Корректировка показателей за 2024 год		
		сумма до корректировки	корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Отчет о движении денежных средств</b>				
Проценты по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	104 882	104 882
Прочие поступления	4119	3 819 611	(104 882)	3 714 729

Корректировка связаны с отражением процентов по коммерческому кредитованию в строке 4114 «Проценты по дебиторской задолженности покупателей».

### **3. Нематериальные активы**

Состав и движение по видам нематериальных активов Общества отражено в таблицах ниже:

**Таблица 3.1.: Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	26 633	(9 400)	-	-	-	(9 400)	-	-	-	-	-	-	26 633	(18 800)
	За 2024 г.	26 633	-	-	-	-	(9 400)	-	-	-	-	-	-	26 633	(9 400)
в том числе:															
Программы и базы данных	За 2025 г.	26 633	(9 400)	-	-	-	(9 400)	-	-	-	-	-	-	26 633	(18 800)
	За 2024 г.	26 633	-	-	-	-	(9 400)	-	-	-	-	-	-	26 633	(9 400)

**Таблица 3.2.: 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	7 833	17 233	26 633
в том числе:			
Программы и базы данных	7 833	17 233	26 633
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом проведен тест на обесценение балансовой стоимости активов. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31.12.2025 года, признаки обесценения отсутствуют

#### **4. Основные средства**

Состав и движение по видам основных средств Общества отражено в таблицах ниже:

**Таблица 4.1.: Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	59 406	(11 490)	12 509	(26 619)	9 280	(21 932)	-	-	-	-	-	45 296	(24 142)
	За 2024 г.	25 546	(724)	61 874	(28 014)	4 297	(15 063)	-	-	-	-	-	59 406	(11 490)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	59 406	(11 490)	12 509	(26 619)	9 280	(21 932)	-	-	-	-	-	45 296	(24 142)
	За 2024 г.	25 546	(724)	61 874	(28 014)	4 297	(15 063)	-	-	-	-	-	59 406	(11 490)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Таблица 4.2.: Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	21 154	47 915	24 821
в том числе:			
Офисное оборудование	21 154	47 915	24 821
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

**Таблица 4.3.: Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 204	-	-	(3 204)	-	-
	За 2024 г.	-	-	57 607	-	-	(57 607)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	3 204	-	-	(3 204)	-	-
	За 2024 г.	-	-	57 607	-	-	(57 607)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом проведен тест на обесценение балансовой стоимости активов. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31.12.2025 года, признаки обесценения отсутствуют.

## **5. Финансовые вложения**

Состав и движение по видам финансовых вложений Общества отражено в таблицах ниже:

**Таблица 5.1.: Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 501 000	-	-	-	-	-	-	1 501 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Паи	За 2025 г.	-	-	1 500 000	-	-	-	-	-	-	1 500 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставной капитал	За 2025 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 308 100	-	159 370 380	(161 567 180)	-	-	-	-	-	2 111 300	-
	За 2024 г.	690 100	-	183 097 550	(179 479 550)	-	-	-	-	-	4 308 100	-
в том числе:												
Депозитные счета	За 2025 г.	4 303 100	-	158 660 180	(161 556 980)	-	-	-	-	-	1 406 300	-
	За 2024 г.	682 100	-	183 092 550	(179 471 550)	-	-	-	-	-	4 303 100	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 000	-	710 200	(10 200)	-	-	-	-	-	705 000	-
	За 2024 г.	8 000	-	5 000	(8 000)	-	-	-	-	-	5 000	-
Итого	За 2025 г.	4 308 100	-	160 871 380	(161 567 180)	-	-	-	-	-	3 612 300	-
	За 2024 г.	690 100	-	183 097 550	(179 479 550)	-	-	-	-	-	4 308 100	-

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом проведен тест на обесценение балансовой стоимости активов. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31.12.2025 года, признаки обесценения отсутствуют.

## 6. Запасы

Состав и движение по видам запасов Общества отражено в таблицах ниже:

**Таблица 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	За 2025 г.	4 040 015	-	26 315 337	(29 845 054)	-	-	X	X	510 298	-
	За 2024 г.	7 791 498	-	74 913 447	(78 664 931)	-	-	X	X	4 040 015	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	773	-	30	(803)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	8 600	(7 827)	-	-	-	-	773	-
Товары	За 2025 г.	4 039 242	-	26 315 307	(29 844 250)	-	-	-	-	510 298	-
	За 2024 г.	7 791 498	-	74 918 403	(78 670 659)	-	-	-	-	4 039 242	-

## 7. Дебиторская задолженность

Состав и движение по видам дебиторской задолженности Общества отражено в таблицах ниже:

**Таблица 7.1.: Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 925 099	(3 713 098)	5 621 405	54 208	(17 527 478)	-	(10 688 198)	-	6 073 234	(1 263 812)
	За 2024 г.	38 253 450	(3 884 295)	17 374 279	254 963	(37 957 574)	(20)	(14 652 391)	-	17 925 099	(3 713 098)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 097 442	-	491 050	-	(1 089 871)	-	-	-	498 622	-
	За 2024 г.	3 125 553	-	1 088 912	-	(3 117 022)	-	-	-	1 097 442	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 088 846	(3 713 098)	5 143 135	-	(13 912 419)	-	(10 688 198)	-	5 319 562	(1 263 812)
	За 2024 г.	33 227 309	(3 884 295)	13 798 809	-	(32 937 251)	(20)	(14 652 391)	-	14 088 846	(3 713 098)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	150 747	-	24 767	-	(150 747)	-	-	-	24 767	-
	За 2024 г.	9 985	-	150 747	-	(9 985)	-	-	-	150 747	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 171 277	-	6 298	-	(2 002 857)	-	-	-	174 718	-
	За 2024 г.	10 525	-	2 170 608	-	(9 855)	-	-	-	2 171 277	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	378 602	-	(43 846)	54 208	(371 135)	-	-	-	17 830	-
	За 2024 г.	234 345	-	123 069	254 963	(233 775)	-	-	-	378 602	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 649 685	-	-	-	(1 649 685)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38 185	-	-	-	(449)	-	-	-	37 735	-
	За 2024 г.	-	-	38 185	-	-	-	-	-	38 185	-
	За 2024 г.	(3 951)	-	3 951	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 925 099	(3 713 098)	5 621 405	54 208	(17 527 478)	-	(10 688 198)	X	6 073 234	(1 263 812)
	За 2024 г.	38 253 450	(3 884 295)	17 374 279	254 963	(37 957 574)	(20)	(14 652 391)	X	17 925 099	(3 713 098)

### Авансы (предварительная оплата), уплаченные организацией:

- в связи с приобретением, запасов: по состоянию на 31.12.2025 составляют 527 858 тыс. руб.,  
по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 1 167 472 тыс. руб.

**Таблица 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	5 319 562		3 884 295		3 884 295	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5 319 562		3 884 295		3 884 295	

В составе дебиторской задолженности Общества также учитывалась задолженность в иностранной валюте в т.ч.

Вид дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Задолженность поставщиков (RSD)	3 073 646,01 RSD / 1 720 319,67 руб.	3 073 646,01 RSD / 1 720 319,67 руб.
Задолженность поставщиков (USD)	546 063,32 USD / 42 605 118,15 руб.	497 713,46 USD / 47 190 875,82 руб.
Задолженность покупателей (EUR)	266 129,93 EUR / 24 508 916,54 руб.	
Задолженность покупателей (USD)	3 116 662,17 USD / 243 806 196,53 руб.	58 210 060,80 USD / 5 918 781 519,14 руб.
Прочая задолженность (KZT)	11 549,92 KZT / 2 250,62 руб.	11 549,92 KZT / 1 789,98 руб.
Прочая задолженность (USD)	7 968,11 USD / 623 318,95 руб.	30 830,80 USD / 3 134 866,51 руб.
<b>Итого (EUR)</b>	<b>266 129,93 EUR / 24 508 916,54 руб.</b>	
<b>Итого (USD)</b>	<b>3 670 693,60 USD / 287 034 633,63 руб.</b>	<b>58 738 605,06 USD / 5 969 107 261,47 руб.</b>
<b>Итого (KZT)</b>	<b>11 549,92 KZT / 2 250,62 руб.</b>	<b>11 549,92 KZT / 1 789,98 руб.</b>
<b>Итого (RSD)</b>	<b>3 073 646,01 RSD / 1 720 319,67 руб.</b>	<b>3 073 646,01 RSD / 1 720 319,67 руб.</b>

Показатель дебиторской задолженности Общества был отражен в бухгалтерском балансе без учета НДС по авансам и предоплатам выданным, в т.ч.:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредитовое сальдо по счету 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным»	29 827 тыс. руб.	70 259 тыс. руб.	469 680 тыс. руб.

## **8. Обязательства**

Состав и движение по видам обязательств Общества отражено в таблицах ниже:

**Таблица 8.1.: Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17 526 721	2 216 721	632 951	(17 338 509)	-	-	3 037 884
	3а 2024 г.	39 273 439	18 161 740	18 240	(39 926 695)	(3)	-	17 526 721
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 958 878	2 258 655	-	(11 946 763)	-	-	2 270 770
	3а 2024 г.	28 676 224	12 854 140	-	(29 571 487)	-	-	11 958 878
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 673 996	491 725	-	(2 635 737)	-	-	529 983
	3а 2024 г.	7 264 626	2 476 308	-	(7 066 934)	(3)	-	2 673 996
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9	-	-	-	-	-	9
	3а 2024 г.	137 058	9	-	(137 058)	-	-	9
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	506 359	6 783	-	(506 359)	-	-	6 783
	3а 2024 г.	98 186	506 359	-	(98 186)	-	-	506 359
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	836 659	(628 765)	632 951	(751 975)	-	-	88 869
	3а 2024 г.	555 417	817 253	18 240	(554 250)	-	-	836 659
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 438 000	-	-	(1 438 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 472 900	1 438 000	-	(1 472 900)	-	-	1 438 000
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	43 148	88 280	-	-	-	-	131 428
	3а 2024 г.	448 135	-	-	(404 986)	-	-	43 148
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	68 915	-	-	(59 660)	-	-	9 255
	3а 2024 г.	620 893	68 915	-	(620 893)	-	-	68 915
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	744	44	-	-	-	-	787
	3а 2024 г.	-	744	-	-	-	-	744
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Итого	3а 2025 г.	17 526 721	2 216 721	632 951	(17 338 509)	-	X	3 037 884
	3а 2024 г.	39 273 439	18 161 740	18 240	(39 926 695)	(3)	X	17 526 721

**Таблица 8.2.: Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 057	3 107	2 922	82	1 161
	За 2024 г.	1 421	2 299	2 423	240	1 057
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 057	3 107	2 922	82	1 161
	За 2024 г.	1 421	2 299	2 423	240	1 057

В составе кредиторской задолженности Общества также учитывалась задолженность в иностранной валюте в т.ч

Вид дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Задолженность поставщиков (EUR)		5 806,30 EUR / 616 064,69 руб.
Задолженность поставщиков (USD)	339 066,55 USD / 26 524 057,28 руб.	34 277 218,20 USD / 3 485 297 263,42 руб.
Задолженность покупателей (EUR)	6 100,84 EUR / 600 223,59 руб.	9 820,09 EUR / 936 424,83 руб.
Задолженность покупателей (USD)	1 166 293,13 USD / 64 350 025,80 руб.	3 488 948,29 USD / 254 612 271,98 руб.
Прочая задолженность (USD)	1 081 255,26 USD / 84 583 048,06 руб.	8 215 377,61 USD / 835 338 189,19 руб.
<b>Итого (EUR)</b>	<b>6 100,84 EUR / 600 223,59 руб</b>	<b>15 626,39 EUR / 1 552 489,52 руб</b>
<b>Итого (USD)</b>	<b>2 586 614,94 USD / 175 457 131,14 руб.</b>	<b>45 981 544,10 USD / 4 575 247 724,59 руб.</b>

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

Показатель кредиторской задолженности Общества был отражен в бухгалтерском балансе без учета НДС по авансам и предоплатам полученным, в т.ч.:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредитовое сальдо по счету 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам»	105 283 тыс. руб.	606 157 тыс. руб.	1 451 543 тыс. руб.

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Состав и движение по видам расходов Общества по обычным видам деятельности отражено в таблице ниже:

**Таблица 9.: Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 040	6 667
Затраты на оплату труда	45 784	46 320
Отчисления на социальные нужды	12 313	12 659
Амортизация	27 523	23 189
Прочие затраты	407 342	486 353
Итого по элементам	495 001	575 188
Фактическая себестоимость проданных товаров	27 488 743	72 819 276
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 983 744	73 394 464

#### **10. Состав денежных средств и денежных эквивалентов:**

Денежные средства	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	304 107	233 092
<b>ИТОГО</b>	<b>304 107</b>	<b>233 092</b>

#### **11. Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды**

Обществом заключен договор аренды с ООО «ЛИНИЯ» № 03/05-65 от 01.04.2024, предметом которого являются арендованные под офис помещения сроком менее 12 месяцев, ФСБУ 25/2018 не применяется, сумма арендной платы 28,8 тыс. руб. в месяц без НДС

#### **12. Уставный капитал, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Обществом Величина уставного капитала соответствует

установленной в уставе Общества.

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет:

- по состоянию на 31.12.2024 – 100 тыс. рублей;
- по состоянию на 31.12.2025 – 100 тыс. рублей.

Единственным участником Общества является Дудин Иван Викторович. Доля участия 100%.

Резервный капитал Обществом не создавался и по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствует.

Добавочный капитал

- по состоянию на 31.12.2025 – 3 000 тыс. рублей;
- по состоянию на 31.12.2024 - 3 000 тыс. рублей;

Сумма чистых активов

- по состоянию на 31.12.2025 составила 6 183 356 тыс. рублей,
- по состоянию на 31.12.2024 составила 5 496 165 тыс. рублей

**13. Информация о суммах кредитов, недополученных по сравнению с условиями договора кредитного договора на 31.12.2025**

<b>Наименование Банка, номер договора</b>	<b>Лимит кредита тыс. руб.</b>	<b>Сумма кредита на 31.12.2024 г. тыс. руб</b>	<b>Дата погашения кредита</b>
Альфа-Банк АО № 1305 от 29.03.2023 кредитная линия без залога	8 000 000	0	31.12.2030
МКБ (ПАО) № 0258/25 от 28.05.2025 овердрафт	250 000	0	28.05.2026
МКБ (ПАО) № 0316/24 от 21.06.2024	4 000 000	0	21.06.2026
ПАО "Совкомбанк" № 2302/КИБ-РКЛ/24	2 000 000	0	22.07.2027
<b>ИТОГО</b>		0	

**14. Проценты к получению**

<b>Показатель</b>	<b>На 31.12.2025 Сумма, тыс. руб.</b>	<b>На 31.12.2024 Сумма, тыс. руб.</b>
Проценты к получению, в т.ч.:	<b>498 754</b>	<b>381 815</b>
- проценты по коммерческому кредитованию	123 384	104 882
- проценты по депозитам	374 409	276 174
- проценты по займам	961	759

**15. Проценты к уплате**

<b>Показатель</b>	<b>На 31.12.2025 Сумма, тыс. руб.</b>	<b>На 31.12.2024 Сумма, тыс. руб.</b>
Проценты к уплате, в т.ч.:	<b>98 228</b>	<b>433 044</b>
- проценты по кредитам	<b>98 228</b>	<b>433 044</b>

## 16. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов:

<b>Наименование видов прочих доходов</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>За 2024 г.</b>
Доходы (расходы) от полученных штрафов, пеней и неустоек	54 211	254 963
Доходы (расходы) от резерва по сомнительным долгам покупателей	2 449 286	169 978
Доходы (расходы), связанные с возвратом товара прошлых лет	2 898	1 723 375
Доходы (расходы), связанные с неремонтопригодным товаром	58	179
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	9 629	1 980
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	780	1 566
Доходы по полученным премиям от поставщиков	530 147	1 431 866
Доходы (расходы) от корректировок реализаций (поступлений) прошлых лет	57	91 395
Расходы на судебные и арбитражные сборы	872	709
Доходы (расходы), связанные с корректировкой расчетов		29 688
Прочие доходы	139	3 691
<b>ИТОГО</b>	<b>3 048 877</b>	<b>3 709 390</b>

Структура прочих расходов:

<b>Наименование видов прочих расходов</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>За 2024 г.</b>
Расходы на судебные и арбитражные сборы	353	719
Расходы от курсовых разниц	518 886	48 681
Расходы от уступки права требования		44049
Расходы от полученных штрафов, пеней и неустоек	632 958	18 240
Доходы (расходы), связанные с неремонтопригодным товаром	345	1 014
Расходы связанные с возвратом товара прошлых лет	2 823	1 473 183
Расходы связанные с корректировкой расчетов	33	2 126
Доходы (расходы) от возмещения убытков		4 228
Расходы связанные с реализацией основных средств	6 316	1 407
Доходы (расходы) от разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	147	180
Расходы на услуги кредитных организаций	3 686	2 988
Расходы по выданным премиям покупателям	1 818 398	1 297 766
Доходы (расходы) от корректировок реализаций (поступлений) прошлых лет	68	108 547
Прочие расходы	24 937	13 259
<b>ИТОГО</b>	<b>3 008 950</b>	<b>3 016 387</b>

## **17. Налог на прибыль организаций**

С 01.01.2025, налоговая ставка по налогу на прибыль увеличивается с 20% (в т.ч. 3% в Федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта) до 25% (в т.ч. 8% в Федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта). Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, установлено, что в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов / обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков (п.14-15 ПБУ 18/02). Таким образом, показатель отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2024 был отражен в бухгалтерском балансе Общества с учетом необходимых корректировок.

	Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1	Прибыль до налогообложения	916 290	1 907 113
2	Условный расход по налогу - (1) * 25% (20% для 2024 года)	229 072	381 423
3	Постоянный налоговый расход	27	12
4	Отложенный налог на прибыль	(36 886)	22 301
4.1	В т.ч. пересчет ОНА-ОНО на ставку 25%	-	7 813
5	Текущий налог на прибыль (2 + 3 + 4)	192 213	395 923

## **18. Информация об условных активах и условных обязательствах Общества**

На 31.12.2025 Общество в качестве истца и ответчика в судебных разбирательствах не участвует, незавершенных судебных дел нет. Условные активы и обязательства на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют.

## **19. Информация о связанных сторонах Общества**

Связанными сторонами Общества являются ее участники (акционеры), дочерние и зависимые общества, общества под общим контролем, а также основной управленческий персонал Общества и связанных сторон, в частности:

<b>Наименование связанной стороны</b>	<b>Основания для признания стороны связанной</b>
Дудин Иван Викторович (ИНН 502403369447)	Единственный участник Общества, генеральный директор
ООО «Биттерия»	Дочернее Общество (доля владения 100%, договор купли-продажи доли от 27.11.2025)

### ***Операции со связанными сторонами за 2025 год и сальдо взаиморасчетов на 31.12.2025***

<b>Приобретение товаров</b>			
<b>Контрагент - связанная сторона</b>	<b>Вид операции</b>	<b>Сумма оплат / начислений за год, тыс. руб.</b>	<b>Дебиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.</b>
ООО «Биттерия»	Перечисление аванса	240	294 794
ООО «Биттерия»	Приобретение доли в уставном капитале	1 000	0

В 2025 году и в 2024 году распределение прибыли не осуществлялось, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Операций со связанными сторонами в 2024 году не осуществлялось.

К основному управляющему персоналу Общество относит генерального директора, заместителя генерального директора, главного бухгалтера, руководителя отдела продаж, руководителя отдела учета.

<b>Вознаграждение основного управленческого персонала</b>	<b>За 2025 год</b>	<b>За 2024 год</b>
Сумма вознаграждения	15 645	12 606
в т.ч. НДФЛ	2 185	1 639
Сумма страховых взносов	3 950	3 114

Указанные вознаграждения основного управленческого персонала имели краткосрочный характер. Задолженность на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствует.

Других операций со связанными сторонами в 2024 году не осуществлялось.

Бенефициарным владельцем Общества является Дудин Иван Викторович гражданин РФ (ИНН 502403369447).

## **20. Непрерывность деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Введенные санкции в отношении Российской Федерации, а также отдельных физических и юридических лиц не оказали влияние на финансовые показатели Общества за 2025 год, так как сфера деятельности Общества не относится к отраслям, подверженным рискам.

Руководство проанализировало влияние следующих факторов на финансовые показатели и пришла к выводу, что:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не оказала существенного влияния на финансовые результаты деятельности Общества;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- состав поставщиков и покупателей существенно не изменился (не сократился);
- сокращения штате сотрудников не существенны.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после отчётной даты. Настоящая отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

## **21. События после отчетной даты**

С 18.02.2026 Общество находится в процессе реорганизации в форме присоединения к Обществу дочерней компании ООО «Биттерия» (решение о присоединении к Обществу дочерней компании ООО «Биттерия» от 13.02.2026)

Другие существенные события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты

деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не происходили.

## **22. Информация о рисках**

Рыночные риски; кредитные риски (в том числе, информация о сомнительной дебиторской задолженности); риск ликвидности, правовые риски, связанные с изменением законодательства, страновые и региональные риски; репутационный риск; другие виды потенциально существенных рисков – не являются существенными и не оказывают влияние на ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор



Дудин Иван Викторович

«31» марта 2026 года

