

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2025 ГОД**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью**  
**"ИНТЕРШУЗ"**

Коды

Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704366903
Форма собственности: частная собственность	по ОКОФС	16
Отчетная дата (число, месяц, год)		31.12.2025
Единица измерения	По ОКЕИ	384

## 1. Общие сведения об ООО «ИНТЕРШУЗ»

### 1.1. Полное и сокращенное наименование организации, юридический адрес.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРШУЗ»

Сокращенное наименование: ООО "ИНТЕРШУЗ"

Юридический адрес: 123290, РФ, Москва г, проезд 1-й Магистральный, д. 11, стр. 5, этаж 1, помещ. IV, ком. 4

Фактический адрес: 123290, РФ, Москва г, проезд 1-й Магистральный, д. 11, стр. 5, этаж 1, помещ. IV, ком. 4

### 1.2. Сведения о государственной регистрации организации

Дата государственной регистрации: 02 августа 2016, основной государственный регистрационный номер 1167746724991

### 1.3. Размер Уставного капитала, состав участников

Размер Уставного капитала Общества составляет 30 тыс. руб. Уставный капитал оплачен в полном объеме. В августе 2025 года в результате реорганизации в форме присоединения ООО «ШОЙБЕРГ» участником Общества принято решение об увеличении доли Уставного капитала на 20 000 руб., внесена запись в ЕГРЮЛ об изменении размера Уставного Капитала, Решением № 5 от 18.08.2025 г. утверждена новая редакция Устава.

**Участник-физическое лицо:** Конончук Владимир Анатольевич, Номинальная стоимость доли (в рублях) 30 000 руб., Размер доли (в процентах) 100%.

Дополнительные вложения и увеличение (уменьшение) Уставного капитала в 2025 году участником Общества не производились.

### 1.4. Сведения о лицах входящих в состав органов управления

Органами управления в Обществе, согласно ст. 14 Устава являются:

- ✓ Общее собрание участников Общества;
- ✓ Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.
- ✓ С 11.01.2018 г. Генеральным директором Общества являлся Батраков Владислав Вячеславович

С 09.10.2023 г. Генеральным директором Общества является Конончук Владимир Анатольевич.

### 1.5. Сведения о численности сотрудников организации:

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 85 человек;

Численность сотрудников на 31.12.2024 г. составляет 63 человек;

Численность сотрудников на 31.12.2023 г. составляет 69 человека;

#### **1.6. Основная хозяйственная деятельность Общества**

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет дочерних обществ, филиалов и представительств как на территории РФ, так и за её пределами.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля одеждой и обувью (ОКВЭД 46.42).

## **2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.**

### **2.1. Организационные аспекты учетной политики.**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Ответственность за правильность отражения результатов финансово-хозяйственной деятельности возложена на главного бухгалтера Общества.

В Обществе бухгалтерский учет организован автоматизированным способом. Для учета и обработки информации о фактах финансово-хозяйственной деятельности применяется программное обеспечение бухгалтерская программа «1С:Предприятие», а именно Конфигурации: «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (3.0.191.41)», «Зарплата и Управление Персоналом, редакция 3.0».

### **2.2. Основа составления отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и ФСБУ 4/2023. Бухгалтерская отчетность представлена по формам, основанным на Формах из Приложений №№3-8 к ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств, отраженных с учетом

начисленной амортизации, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости и резерв по сомнительным долгам.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 года;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- приложения к Отчетности:
  - отчет об изменениях капитала за 2025 год;
  - отчет о движении денежных средств за 2025 год;
  - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **2.3. Уровень существенности для раскрытия информации, исправления ошибки.**

Учетной политикой Общества предусмотрено, что показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 20 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### **2.4. Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

Общество проводит проверку активов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

Оценочными значениями являются приблизительно определенные или рассчитанные на основе профессионального суждения значения некоторых показателей при отсутствии точных способов их определения (п.3 ПБУ 21/2008), в том числе:

- а) оценочные резервы: под обесценение снижение стоимости запасов.
- б) сроки полезного использования основных средств, НМА и иных амортизируемых активов;
- в) ликвидационная стоимость ОС;
- г) иные оценочные обязательства Общества.

В проверяемом периоде были сформированы:

- ✓ резерв на предстоящую оплату отпусков работников.
- ✓ резерв по сомнительным долгам.
- ✓ резерв под обесценение запасов.

## 2.5. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА), капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Организация не признает в состав НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб., средства индивидуализации (фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами, при этом обеспечивается надлежащий контроль наличия и движения (забалансовый учет).

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяется Обществом при принятии объекта НМА к бухгалтерскому учету. Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации. Амортизация начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

- Приобретенные товарные знаки и знаки обслуживания;
- Программы для ЭВМ, базы данных;
- секреты производства (ноу-хау)
- Лицензии и разрешения;
- товарные знаки.

## 2.6. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

-ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

-ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

#### Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При невозможности определения срока полезного использования ОС на основании Классификации, срок определяется на основании приказа руководителя.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 75 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

здания;

сооружения;

машины и оборудование (кроме офисного);

транспортные средства;

офисное оборудование;

производственный и хозяйственный инвентарь;

другие виды основных средств.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

## 2.7. Арендные отношения

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости и отражается на субсчете 01.03 «Арендованное

имущество» к счету 01 «Основные средства». Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования. В качестве ставки дисконтирования используется ключевая ставка Банка России на дату признания права пользования активом. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства» стр.1150 Бухгалтерского баланса. В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, исходя из условий предусмотренных пп.11,12 ФСБУ 25/2018.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Учет при передаче имущества в аренду. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

## **2.8. Запасы**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются на расходы в общем порядке по мере их выдачи для использования или эксплуатации (с отражением на счете 10 «Материалы»). Для обеспечения контроля за сохранностью таких материалов ведется забалансовый учет на счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Учет товаров, предназначенных для перепродажи, осуществляется по покупной стоимости на счете 41 «Товары». Расходы на доставку покупных товаров до склада включаются в цену приобретения товаров. При невозможности включения расходов на доставку покупных товаров в цену приобретения товаров, учитывать такие расходы в составе расходов на продажу, на счете 44.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

## 2.9. Расчет налога на прибыль

*Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль балансовым способом (Информационное сообщение Минфина России от 28.12.2018 N ИС-учет-13).*

2.9.1 величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Начисление текущего налога отражается в учете записью по дебету счета 99 и кредиту счета 68 (п. 22 ПБУ 18/02, п. 4 Рекомендации Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль");

2.9.2. вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной. Разницы, входящие в одну группу (то есть влияющие на одну и ту же налоговую базу, облагаемую в одной юрисдикции по одной налоговой ставке), сальдируются.

В итоге в каждой группе остается только одна разница - или вычитаемая, или налогооблагаемая (п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 1, 4 - 6 Рекомендации Р-109/2019-КпР "Регистр учета временных разниц");

2.9.3. ОНА или ОНО определяется на конец отчетного периода исходя из сальдированной величины временных разниц по каждой группе. Признание ОНА (ОНО), а также доначисление и списание ОНА (ОНО), отраженного в учете на начало периода, отражается записью по счету 09 или 77 соответственно. Корреспондирующим счетом в общем случае является счет 99 (п. 5 Рекомендации Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль"); расход (доход) по налогу на прибыль формируется на счете 99 из (п. 20 ПБУ 18/02, п. 3 Рекомендации Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль")

-текущего налога на прибыль;

-отложенного налога на прибыль, под которым понимают изменение ОНА и ОНО за отчетный период, за исключением ОНА и ОНО, являющихся результатами операций, не формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток);

-условный расход по налогу на прибыль, а также ПНР и ПНД в учете не отражаются.

В рабочем плане счетов открыты субсчета (аналитические счета) к счету 99 для отражения не только прибыли (убытка) за период, но и текущего налога на прибыль, ОНА и ОНО.

99.01	Прибыли и убытки от хозяйственной деятельности (за исключением налога на прибыль)
99.01.1	Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения
99.02	Налог на прибыль
99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств

99.02.О	Отложенный налог на прибыль
99.02.Г	Текущий налог на прибыль
99.09	Прочие прибыли и убытки

## 2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества. Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то резерв начисляется в размере 50% от суммы задолженности. Если срок превышает 90 дней, то резерв начисляется в размере 100% от суммы задолженности. Восстановление суммы резерва по какому-либо сомнительному долгу в отчетном периоде, в котором был создан резерв по этому долгу, осуществляется путем уменьшения (сторнирования) на сумму восстановленного резерва прочих расходов отчетного периода. Восстановление суммы резерва по какому-либо сомнительному долгу в отчетных периодах, следующих за периодом, в котором был создан резерв по этому долгу, осуществляется путем отражения суммы восстановленного резерва в прочих доходах отчетного периода.

## 2.11. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков),

выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года .

	На 31.12.2025	На 31.12. 2024
Доллар США (USD)	78,2267	101,6797
Евро (EUR)	92,0938	106,1028
Китайские Юани (CNY)	11.1592	13.4272

## 2.12. Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочные обязательства по выплате отпускных. Резерв относится в дебет счета, который используется для учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников и кредит счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

В конце года проводится инвентаризация резерва на предстоящую оплату отпусков - инвентаризация остатков отпусков сотрудников на конец года, в результате получаем сумму резерва по каждому. Для расчета сверяются остатки отпусков, и средний заработок, исчисляется оценочное обязательство (средний размер заработной платы, умножается на число дней, причитающиеся сотруднику за отработанный период) и страховые взносы с него, рассчитывается сумма, которую компания должна была бы выплатить сотруднику при увольнении на указанную дату.

$R = D * CДЗ * CЗ$ , где

Д- неиспользованные дни отпуска;

СДЗ – среднедневной заработок для расчета отпускных;

СЗ- ставка страховых взносов

Отпускные и страховые взносы списываются за счет резервных средств ежемесячно.

Если за год израсходовано больше, чем зарезервировано, то на сумму недостающих средств резерв доначисляется. В бухгалтерском учете делается дополнительная запись по включению дополнительных отчислений в расходы. В результате величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, сформированная в текущем году, увеличится. Если сумма резерва была сформирована в большем размере, чем фактически было использовано, то излишне начисленные суммы сторнируются. В результате сумма отчислений в резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете уменьшается за счет прочих расходов.

## 2.13. Кредиты и займы полученные

Учет расчетов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 6.10.2008 №107н.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты,

представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

#### **2.14. Доходы и расходы**

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

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка, получение которой связано с продажей товаров.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется с использованием счета 44 «Расходы на продажу». Учет затрат на счете 44 «Расходы на продажу» ведется в разрезе элементов затрат.

Все затраты, накопленные в течение месяца на счете 44 «Расходы на продажу» списываются в конце месяца на счет 90 «Продажи», за исключением расходов на доставку товаров до склада, прямо не отнесенных на стоимость приобретения таких товаров. Такие затраты на доставку распределяются между проданным и оставшимся на конец каждого месяца товаром и списываются в части, приходящейся на проданный товар.

#### **2.15. Признание доходов и расходов**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением), п. 6 ПБУ 9/99.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

### **3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса**

#### **3.1 Нематериальные активы**

Остаточная стоимость НМА отражена в строке 1110 «Нематериальные активы»

Бухгалтерского баланса.

Сверка остатков нематериальных активов в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период представлены в Таблицах 3.1, 3.3, 3.5 Нематериальные активы, к Пояснениям.

Балансовая стоимость нематериальных активов на конец отчетных периодов представлена ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
23 060	11 324	0

### 3.2 Основные средства

Остаточная стоимость основных средств отражена в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период представлены в Таблицах 4.1,4.2,4.3,4.5 к Пояснениям.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетных периодов представлена ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
6 036	3 386	30 695

В данной строке показаны основные средства, используемые самим Обществом и полученные в аренду офисные помещения, учитываемые как Право пользования активом по ФСБУ25/2018.

Показатель балансовой стоимости «Основные средства» отражен в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год в соответствии с п. 25 ФСБУ 6/2020.

Остаточная стоимость арендованных основных средств в размере 4 295 тыс. руб. отражена в строке 1151 «Арендованные основные средства» Бухгалтерского баланса.

### 3.3 Арендные отношения.

В составе права пользования арендованными основными средствами Общество учитывает арендуемые офисные помещения. В бухгалтерском балансе отражена стоимость права пользования активом в сумме 4 295 тыс. руб. в составе строки 1150 «Основные средства». Общество в 2024 году не пересматривало фактическую стоимость и обязательства по аренде по ранее заключенным договорам.

Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в следующем порядке:

1) ставка дисконтирования - используется ключевая ставка Банка России на дату признания права пользования активом и в дальнейшем не пересматривается

2) прогнозный срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из сроков аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

3) без права выкупа помещения;

4) обеспечительный платеж, возвращаемый Арендатору по окончании срока аренды;

4) ежемесячная арендная плата, в том числе НДС 20%.

Стоимость дисконтированного права пользования арендованным имуществом включает в себя:

- Офисное помещение по адресу: Москва, 1-й Магистральный проезд, д.11, стр.5, срок полезного использования 18 мес.;

Исходя из вышеперечисленных условий, стоимость дисконтированного права пользования арендованным помещением на 31.12.2025 г. в размере 4 178 тыс. руб., которая учтена на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе (форма 1) по строке 1550 «Прочие обязательства» в сумме 4 178 тыс. руб. исходя из оставшегося предполагаемого срока аренды. Информация по существенным арендным обязательствам представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатели	2025 год	2024 год
Сумма % дисконтирования	168	88
Стоимость права пользования на конец отчетного периода	4 178	3 053

### 3.4 Отложенные налоговые активы

Сумма отложенных налоговых активов, возникшая при временных разницеях отражена по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса.

Остаток отложенных налоговых активов на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
44 773	21 280	13 237

Признание/погашение отложенного налогового актива производится в результате разниц между бухгалтерским и налоговым учетом в разрезе арендных обязательств, оценочных обязательств, расходов будущих периодов (курсовые разницы).

### 3.5 Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых обязательств отражена по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса.

Остаток отложенных налоговых обязательств на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
20 952	14 977	9 711

Признание/погашение отложенных налоговых обязательств производится в результате возникновения временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом в разрезе процентов по обязательствам, доходов будущих периодов, НМА, основных средств (ППА).

### 3.6 Запасы

Остаток запасов на конец отчетных периодов представлен ниже.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости (скользящая оценка)

На 31.12.2025 г Организация создал резерв под обесценение запасов в сумме 96 241 тыс. руб., балансовая стоимость товаров отражена по фактической себестоимости за вычетом данного резерва.

Запасы общества составляют:

Материалы	-	363 тыс. руб.
Товары	-	619 151 тыс. руб.
Товары отгруженные	-	939 163 тыс. руб.

Сверка остатков запасов по видам в разрезе стоимости на начало и конец отчетного периода, и движения за отчетный период представлены в Таблицах 6.1, 6.2 к Пояснениям.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
1 558 677	1 156 981	868 886

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 Общество детализировало Запасы за 2023-2024гг. по видам расчетов. Состав запасов отражен в таблице

тыс. руб.

	Данные до пересчета		Отклонения за период		Данные после пересчета	
	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год
стр. 1210 «Запасы»	868 886	1 156 981	-	-	868 886	1 156 981
стр. 1211 «Товары»	-	-	+ 393 700	+ 583 546	393 700	583 546
стр. 1212 «Товары отгруженные»	-	-	+ 465 072	+ 573 151	465 072	573 151

### 3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям представлен в строке 1220 баланса

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
1 217	9 117	46 602

По строке 1221 отражен НДС, начисленный по авансам, выданным поставщикам за товары

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
1 150	3 211	-

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 Общество детализировало этот показатель за 2023-2024гг.

тыс. руб.

	Данные до пересчета		Отклонения за период		Данные после пересчета	
	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год
стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»	46 602	9 117	-	-	46 602	9 117
стр. 1221 «НДС, начисленный по авансам выданным поставщикам за товар»	-	-	-	+ 3 211	-	3 211

### 3.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. Остаток дебиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
366 192	220 956	258 753

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение отдельных видов дебиторской задолженности представлено в Таблицах 7.1, 7.2 к Пояснениям.

По состоянию на 31.12.2025 года – дебиторская задолженность является краткосрочной. Размер дебиторской задолженности составляет 375 743 тыс. руб., уменьшенной на сумму созданного резерва по сомнительным долгам в размере (9 551) тыс. руб.

Данная дебиторская задолженность состоит из авансов поставщикам – 12 988 тыс. руб., задолженности покупателей – 16 322 тыс. руб., (сумма созданного резерва (9 551) и расчетов с разными дебиторами и кредиторами дебиторской задолженности в размере 344 084 тыс. руб., расчетов с персоналом по оплате труда 83 тыс. руб., расчетов с подотчетными лицами 1 733 тыс. руб.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 Общество детализировало Дебиторскую задолженность за 2023-2024гг.

тыс. руб.

	Данные до пересчета		Отклонения за период		Данные после пересчета	
	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год
стр. 1230 «Дебиторская задолженность»	258 753	220 956	-	-	258 753	220 956
стр. 1231 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	-	-	+60 906	+30 975	60 906	30 975
стр. 1232 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	-	-	+125 717	+130 350	125 717	130 350
стр. 1233 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	-	-	+72 130	+59 631	72 130	59 631

Расшифровка дебиторской задолженности, исходя из существенности (20%) статьи бухгалтерского баланса. тыс. руб.

Контрагент	Сумма
МАКСИМА ГРУПП ООО	4 487
ПАОЛО КОНТЕ ООО	2 134
МАРКЕТ-ТВ ООО	3 139
ОР ООО	1 361
ДИСТРИБУТОПТ ООО	1 214
Сысоев Максим Вадимович ИП	12 544
НИКС АО	1 486
РВБ ООО	221 027

ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	46 975
КУПИШУЗ ООО	29 261
Прочие контрагенты	42 564
<b>Итого</b>	<b>366 192</b>

Остаток резерва по сомнительным долгам на конец отчетных периодов представлен ниже.  
тыс. руб.

Контрагент	Резерв на 31.12.2025г.	Резерв на 31.12.2024г.
Григорьян Александр Владимирович ИП		182
ДИСТРИБУТОПТ ООО	1 214	
МАРКЕТ-ТВ ООО	3 139	3 139
ОР ООО	1 361	
ПАОЛО КОНТЕ ООО	2 149	2 149
Прочие контрагенты	1 688	1 741
<b>Итого</b>	<b>9 551</b>	<b>7 211</b>

Общество не имеет просроченной безнадежной дебиторской задолженности, начисленный резерв по сомнительным долгам, был сформирован на основании условий заключенных договоров.

### 3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

В течении 2025 года Общество имело и имеет следующие банковские счета:

Банк	валюта	открытие	закрытие
Расчетный счет АО «Альфа-Банк» 40702810901400011874	Руб.	27.08.2018	
Расчетный счет АО «ТБанк» 40702810010001429993	Руб.	28.06.2023	31.03.2025
Расчетный счет АО "ОТП БАНК" 40702810100710008596	Руб.	29.11.2024	
Текущий валютный счет АО "ОТП БАНК" 40702156000710008596	CNY	17.12.2024	
Расчетный счет ООО "Банк Точка" 40702810120000007584	Руб.	26.04.2023	
Расчетный счет ББР Банк (АО), 40702810300000016114	Руб.	05.11.2024	01.11.2025
Расчетный счет Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) 40702810300000064836	Руб.	08.09.2016	

Расчетный счет ФИЛИАЛ ЦБ ВТБ (ПАО), ИНТЕРШУЗ ООО,40702810100000047574	Руб.	08.09.2016	
Текущий валютный счет Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) 40702156700240022934	CNY	21.08.2024	
Депозитный счет Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) 42102810000240010027	руб.	10.01.2025	
Депозитный счет Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) 42102810600240003023	руб.	02.10.2024	
Расчетный счет ООО "Вайлдберриз Банк", 407028104000000000375	Руб.	27.03.2025	
Расчетный счет Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО в г.Москва, 40702810419000024996	Руб.	13.01.2025	
40702810719000024997, Ф-л Азиатско- Тихоокеанский Банк АО в г.Москва	Руб.	13.01.2025	
Текущий валютный счет, Ф-л Азиатско- Тихоокеанский Банк АО в г.Москва 40702156719000022763	CNY	13.01.2025	
Депозитный счет Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО в г.Москва, 42102810019000028741	руб.	10.12.2025	11.12.2025
Депозитный счет Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО в г.Москва42102810619000029221	руб.	24.12.2025	25.12.2025
Расчетный счет АКБ "Трансстройбанк" (АО) 40702810600000029080	Руб.	27.11.2024	
Текущий валютный счет, АКБ "Трансстройбанк" (АО) 40702156400000129080	CNY	27.11.2024	
Расчетный счет ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк" 40702810800710014194	Руб.	04.09.2024	
Текущий валютный счет ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк", 40702156700710014194	CNY	09.09.2024	
Расчетный счет ПАО СБЕРБАНК, ИНТЕРШУЗ ООО 40702810438000180829	Руб.	30.03.2018	
Расчетный счет в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", ИНТЕРШУЗ ООО	Руб.	23.04.2022	
Расчетный счет в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", ИНТЕРШУЗ ООО, 40702156900000013041	CNY	17.10.2022	

Остаток денежных средств на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

Денежные средства	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчетные счета	1 614	58 669	3 060
Валютные счета	-	27 740	115
<b>Итого</b>	<b>1 614</b>	<b>86 409</b>	<b>3 175</b>

Информация о движении денежных средств отражена в разделе 5.3 раскрытие информации по Отчету о движении денежных средств за 2025 год.

### 3.10. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, а именно

Неисключительное право к свидетельству на товарный знак DINO RICCI от 09.08.2018 № 562984, Неисключительное право к свидетельству на товарный знак NEXPERO от 09.08.2018 № 481687, Неисключительное право к свидетельству на товарный знак SHOIBERG от 09.08.2018 № 480681, Неисключительное право к свидетельству на товарный знак DINO RICCI от 28.08.2023 №928176, Неисключительное право к свидетельству на товарный знак N от 28.08.2023 № 928175, срок использования которого превышает 365 дней,

По состоянию на 31.12.2025 г. все неисключительные права к свидетельству на товарные знаки относятся в НМА и по строке 1190 не отражаются.

Остаток прочих внеоборотных активов на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
0	0	11 79

### 3.11 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены авансы поставщикам за товар 75 875 тыс. руб.

Остаток прочих оборотных активов на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
75 875	234 365	961

### 3.12 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Остаток кредиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
664 622	657 269	489 384

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 Общество детализировало Кредиторскую задолженность за 2023-2024гг.

тыс. руб.

	Данные до пересчета		Отклонения за период		Данные после пересчета	
	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год
<b>стр. 1520 «Кредиторская задолженность»</b>	<b>489 384</b>	<b>657 269</b>	-	-	<b>489 384</b>	<b>657 269</b>
стр. 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	-	-	+410 920	+ 551 294	410 920	551 294
стр. 1522 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	-	-	+64 459	+39 423	64 459	39 423
стр. 1523 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	-	-	+14 005	+ 66 552	14 005	66 552

На 31.12.2025 года кредиторская задолженность Общества состоит из задолженности по расчетам с поставщиками в размере 401 691 тыс. руб., авансов, полученных в размере 30 909 тыс. руб., прочей задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в размере 232 022 тыс. руб., включая расчеты по НДС и налогу на прибыль, не отраженные на ЕНС в сумме 196 769 тыс. руб. с учетом положительного сальдо ЕНС на 31.12.2025 19 519 тыс. руб., сальдо по ЕНС на 31.12.2024 г. составляет 16 727 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение отдельных видов кредиторской задолженности представлено в Таблице 8.1 к Пояснениям.

Расшифровка кредиторской задолженности, исходя из существенности (20%) статьи Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Контрагент	Сумма
Конончук Владимир Анатольевич ИП	133 370
Григорян Алла Александровна ИП	16 440
FOSHAN IGOR SHOES CO., LTD ADD.	55 005
GUANGZHOU HANDSOME SPECIALTY IMPORT AND EXPORT CO.,LTD	71 481
Wenzhou Modern Weshare International Business Co., LTD	81 175
WENZHOU CNY IMPEX CO.,LTD	8 745
Таварациян Карен Григорьевич ИП	3 434

Прочие кредиторы	294 972
<b>Итого</b>	<b>664 622</b>

Кредиторская задолженность является краткосрочной. Срок уплаты задолженности Общества по налогам в бюджет наступает в 2026 году.

### 3.13 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. заемные средства, привлеченные Обществом для финансово-хозяйственной деятельности отражены:

в строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

Отражено кредитное обязательство по кредитному договору № 53/25-КЛ/з-5 от 24.12.2025 перед Вайлдберриз Банк ООО в сумме 112 000 тыс. руб.

Отражено кредитное обязательство по договорам займа перед

1) Конончук Владимир Анатольевич ИП

- по договору займа № 1/23 от 14.02.2023г. в сумме 21 365 тыс. руб., проценты по займу в сумме 982 тыс. руб.

Процентная ставка до 01.04.2024 составляла 12% годовых, с 01.04.2024 составляет кл. ставка ЦБ РФ + 3%

- по договору займа № 2/23 от 30.03.2023г. в сумме 100 000 тыс. руб., проценты по займу в сумме 48 275 тыс. руб.

Процентная ставка до 01.04.2024 составляла 12% годовых, с 01.04.2024 составляет кл. ставка ЦБ РФ + 3%

- по договору займа № 3/23 от 19.07.2023г. в сумме 51 000 тыс. руб., проценты по займу в сумме 23 627 тыс. руб.

Процентная ставка до 01.04.2024 составляла 12% годовых, с 01.04.2024 составляет кл. ставка ЦБ РФ + 3%

- по договору займа № 4/23 от 16.08.2023г в сумме 70 000 тыс. руб., проценты по займу в сумме 31 705 тыс. руб.

Процентная ставка до 01.04.2024 составляла 12% годовых, с 01.04.2024 составляет кл. ставка ЦБ РФ + 3%

- по договору займа № 5/23 от 05.09.2023г.. в сумме 50 000 тыс. руб., проценты по займу в сумме 22 658 тыс. руб.

Процентная ставка до 01.04.2024 составляла 13 % годовых, с 01.04.2024 составляет кл. ставка ЦБ РФ + 3%

2) Сысоева Елена Николаевна ИП

- по договору займа № 01/19 от 31.01.2019г.. в сумме 50 000 тыс. руб., проценты по займу в сумме 416 тыс. руб.

Процентная ставка составляет 8 % годовых

- по договору займа № 01/23 от 09.03.2023г. в сумме 5 000 тыс. руб., проценты по займу в сумме 435 тыс. руб.

Процентная ставка до 01.04.2024 составляла 12% годовых, с 01.04.2024 составляет кл. ставка ЦБ РФ + 3%

- по договору займа № 02/23 от 10.08.2023г. в сумме 9 500 тыс. руб., проценты по займу в сумме 405 тыс. руб.

Процентная ставка до 01.04.2024 составляла 12% годовых, с 01.04.2024 составляет кл. ставка ЦБ РФ + 3%

- по договору займа № 03/23 от 25.08.2023г в сумме 4 000 тыс. руб., проценты по займу в сумме 106 тыс. руб.

Процентная ставка до 01.04.2024 составляла 12% годовых, с 01.04.2024 составляет кл. ставка ЦБ РФ + 3%

- по договору займа № 01/24 от 01.03.2024г. в сумме 16 773 тыс. руб., проценты по займу в сумме 588 тыс. руб.

Процентная ставка до 01.04.2024 составляла 12% годовых, с 01.04.2024 составляет кл. ставка ЦБ РФ + 3%

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
618 834	378 726	365 565

в строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

Отражено кредитовое обязательство по кредитному договору № 53/25-КЛ/з-5 от 24.12.2025 перед Вайлдберриз Банк ООО , проценты по кредитному договору 408 тыс. руб.

тыс. руб.

31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
414 701	226 497	21 116

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 Общество детализировало Заемные средства за 2023-2024гг.

тыс. руб.

	Данные до пересчета		Отклонения за период		Данные после пересчета	
	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год
стр. 1510 «Заемные средства»	226 497	414 701	-	-	226 497	414 701
стр. 1511 «Краткосрочные кредиты»	-	-	-	+ 121 065	-	121 065
стр. 1512 «Краткосрочные займы»	-	-	+226 497	+293 636	226 497	293 636

Наличие на начало и конец отчетного периода, движения задолженности по кредитам и займам представлено в Таблице 8.1 к Пояснениям.

### 3.14 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражены в строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Остаток оценочных обязательства на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
7 319	6 352	5 638

Виды оценочных обязательств на 31.12.2025 года представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатель	Сумма на 31.12.2025 г.
Оценочные обязательства по отпускам	5 854
Оценочные обязательства по страховым взносам	1 465
<b>Итого</b>	<b>7 319</b>

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение оценочных обязательств представлено в Таблице 8.3 к Пояснениям.

## 4. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

### 4.1 Выручка Общества

Выручка Общества по основному виду деятельности (без учета НДС) отражена в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Показатель выручки за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
3 971 946	2 575 267

Выручка признается в том отчетном периоде, к которому она относится, независимо от фактической оплаты. Увеличение выручки обусловлено продажами помимо оптовых покупателей через маркетплейсы в 2025 году.

Выручка состоит из реализации промышленных товаров – сумки, обувь, доля выручки от реализации материалов незначительна.

### 4.2 Себестоимость продаж и коммерческие расходы

В составе себестоимости продаж по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о

финансовых результатах отражалась покупная стоимость товаров.

Показатель себестоимости продаж за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
1 966 456	1 214 024

Коммерческие расходы отражены в строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Показатель коммерческих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
1 537 079	980 184

Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.7 «Коммерческие расходы».

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 Общество детализировало расходы по обычным видам деятельности, выделив управленческие расходы из структуры коммерческих расходов за 2024 г.

Статья отчета о финансовых результатах	Данные до пересчета	Отклонения за период	Данные после пересчета
	2024 г	2024 г	2024 г
Коммерческие расходы стр. 2210	996 426	-16 242	980 184
Управленческие расходы стр.2220	-	+16 242	16 242

К управленческим расходам Общество относит вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу, страховые взносы с вознаграждения, а также расходы на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности аудиторской организацией. В 2024 г сумма вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской отчетности составила 520 тыс. руб., в 2025 г. сумма вознаграждения аудиторской организации составила 815 тыс. руб.

К основному ключевому управленческому персоналу в 2025 году Общество относит:

Должность	Ф.И.О.
Генеральный директор	Конончук В.А.
Исполнительный директор	Ишутина Ю.Г.

Суммы краткосрочных вознаграждений, начисленных и выплаченных ключевому управленческому персоналу в 2024- 2025 г г.:

тыс. руб.

Наименование вознаграждения	2025 г.	2024 г.
Начисления по оплате труда и ежегодному отпуску	14 204	12 438
Начисления премий	102	1 208
Страховые взносы	2 239	2 076
<b>ИТОГО</b>	<b>16 545</b>	<b>15 722</b>

В составе коммерческих расходов отражены следующие виды расходы:

тыс. руб.

Наименование статьи затрат	2025г.	2024г.
Амортизация	7 353	18 355
Консультационно-информационные услуги	16 060	3 323
Оплата труда	122 391	112 824
Складское хранение	-	2 603
Транспортные расходы по доставке товара клиентам и МП	13 627	8 450
Страховые взносы и НДФЛ на зарплату персонала	52 204	42 068
Страховые взносы и НДФЛ по договорам ГПХ	823	552
Амортизация НМА	1 657	1 400
Командировочные расходы	5 886	4 769
Услуги комиссионеров	296 841	463 503
Регистрация и сертификация	180	89
Продвижение продаж на МП	494 761	151 626
ПВЗ ВБ (услуги на пунктах выдачи)	102 488	26 862
Прочие расходы на МП	145 828	30 887
Транспортировка товара Маркетплейсами	85 241	22 492
Подбор кадров, обучение и повышение квалификации	813	1 638
Штрафы МП за нарушение правил площадки	12 285	3 606
Хранение товара на МП	58 224	28 106
Сопровождение программ для ЭВМ, баз данных	30	1 036

Маркировка обуви	1 286	575
Аренда помещений	1 431	3 462
Оплата больничного за счет работодателя	419	158
Вознаграждение по договорам ГПХ (работы услуги)	2 142	1 716
Услуги связи, почта, интернет	718	857
Малоценное оборудование и запасы	1 411	3 405
Расходы на рекламу (нормируемые)	113	740
Охранная сигнализация	-	143
Услуги банка	-	1
Пассажирские перевозки сотрудников	2 603	926
Пожарная безопасность	-	89
Неисключительное право на программное обеспечение и ТЗ	1 003	685
Эл. документооборот	155	32
Членство организации в профессиональных сообществах	-	3
Эксплуатация и ремонт помещений	434	1 800
Сервисное обслуживание и ремонт оргтехники	687	1068
Погрузо-разгрузочные работы	62 005	12 260
Прочие услуги сторонних организаций	1 513	6 015
Транспортные услуги до МП	18 307	8 992
Ненормируемые рекламные расходы (участие в выставках)	3 614	5 843
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	283	296
Оформление визы	-	95
Перевозка пассажиров такси	-	1 080
Хозрасходы	36	778
Канцтовары	140	478
Вывоз мусора	-	81
Обеспечение нормальных условий труда	-	141
Прочие затраты автоматизация	50	578
Тара, упаковка	-	341
Спец.одежда	-	23
ИТ обслуживание 1С	2 743	835

Доставка образцов	131	185
Услуги сторонних организаций	-	180
Диджитал маркетинг	515	58
ДМС сотрудников	1 405	-
ПО и поддержка	1 351	-
Продакшн	340	-
Прочие налоги и сборы	1 537	-
Расходные материалы для ПК и оргтехники	146	-
Фото-видеосъемка ретуширование	8 424	-
СММ, блогеры	5 146	-
Юридические услуги	3	-
Прочие, менее существенные расходы	116	
<b>Итого</b>	<b>1 537 079</b>	<b>980 184</b>

Объем денежных средств, направленных на оплату труда (включая страховые взносы с ФОТ и НДФЛ) в 2025 г. составил 179 406 тыс. рублей.

Показатель расходов по обычным видам деятельности, в разрезе основных элементов за текущий и предшествующий год представлены в Таблице 10 Пояснений.

#### 4.3 Проценты к получению (уплате)

В 2025 г. ООО «ИНТЕРШУЗ» размещало депозиты в банках, в результате чего получены доходы в размере 2 942 тыс. рублей, что отражено в строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

Показатель процентов к получению за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
2 942	1044

В составе процентов к уплате по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные по договорам займа в размере 130 079 тыс. руб.

Показатель процентов к уплате за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
130 079	95 119

#### 4.4 Прочие доходы

Прочие доходы отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах. Показатель прочих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
98 661	95 388

Состав прочих доходов на 31.12. 2025 год представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2025 г.
Курсовые разницы	35 327
Доходы от списания кредиторской задолженности	310
Списание товара у комиссионера	2 452
Прочие внереализационные доходы (расходы)	58 535
Изменение стоимости предмета аренды	17
Госпошлина	27
Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем году	1 146
Возмещение ущерба	20
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	728
Штрафы, пени и неустойки к получению	99
<b>Итого</b>	<b>98 661</b>

#### 4.5 Прочие расходы

Прочие расходы отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. Показатель прочих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

<b>2025г.</b>	<b>2024г.</b>
65 676	259 754

Состав прочих расходов на 31.12. 2025 год представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2025 г.
Банковские комиссии	17 432
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	442
Материальная помощь	180
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	30 737
Резерв по сомнительным долгам	2 340
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	12 377
Услуги сторонних организаций	51
Штрафы пени и неустойки	109
Списание НДС на расходы	446
Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем году	582
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	884
Госпошлина	96
<b>Итого</b>	<b>65 676</b>

#### 4.6 Чистая прибыль Общества

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов, сборов, отчислений и других обязательных платежей в бюджет отражена в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах. Показатель чистой прибыли за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

<b>2025г.</b>	<b>2024г.</b>
264 327	161 991

#### 4.7 Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль рассчитан в соответствии с ПБУ 18/02 и определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль на основе данных, сформированных

в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто (п.19 ПБУ 18/02).

В 2025 году текущий налог на прибыль составил – (110 089) тыс. руб. Отложенный налог на прибыль в 2025 году составил 17 517 тыс. руб. Таким образом, расход по налогу на прибыль за 2025 год составил (92 572) тыс. руб.

#### Постоянные разницы

В отчетном периоде (в 2025 г) применяемая Обществом ставка налога на прибыль составила 25% тыс. руб.

Показатель	Налоговая база	Налоговый эффект
	2025 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.
<b>Постоянный налоговый расход (ПНР), в том числе:</b>	<b>(13 388)</b>	<b>(3347)</b>
Расходы, не учитываемые в налоговом учете организации	(13 388)	(3347)
<b>Постоянный налоговый доход (ПНД)</b>	-	-
Доходы, не учитываемые в налоговом учете организации	-	-
<b>Итого</b>	<b>X</b>	<b>(3347)</b>

#### Расчет налога на прибыль за 2025 год

руб.

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения (Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91)	356 898 600,69
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода (Сальдо на начало периода по дебету счету 09)	21 280 554,68
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода (Сальдо на начало периода по кредиту счета 77)	14 977 059,57
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода (Сальдо на конец	44 772 778,16

	периода по дебету счета 09)	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода (Сальдо на конец периода по кредит счета 77)	20 951 955,97
1	Отложенный налог на начало периода (Б)- (В)	6 303 495,11
2	Отложенный налог на конец периода (Г) – (Д)	23 820 822,19
3	Отложенный налог за отчетный период (2)- (1)	17 517 327,08
4	Текущий налог на прибыль (Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком минус)	-110 088 956,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3)+ (4)	-92 571 628,92
6	Условный расход по налогу $-(A)*25\%$	-89 224 650,17
7	Постоянный налоговый расход (5) $-(6) -3B$	-3 346 978,75
8	Чистая прибыль (А) + (5)	264 326 971,77

## Бухгалтерская отчетность.

### 4.8 Бухгалтерский баланс

Суммы выданных авансов под поставку товаров отражаются в бухгалтерском балансе в разд. II «Оборотные активы» по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предварительных оплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС. Сумма НДС с полученных авансов под поставку товара отражается по стр.1220.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно. В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01 января 2025 г с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены с учетом пересчета.

### 4.9. Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах проведены следующие итоговые показатели:

- Валовая прибыль (убыток), представляет собой разницу между выручкой и себестоимостью продаж,
- Прибыль(убыток) от продаж, представляющая собой разность валовой прибыли(убытка) и коммерческих и управленческих расходов,
- Прибыль(убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения, представляющая собой арифметическую сумму прибыли (убытка) от продаж, доходов от участия в других организациях, процентов к получению, процентов к уплате, прочих доходов, прочих расходов,
- Чистая прибыль(убыток), представляющая собой арифметическую сумму прибыли(убытка) от продолжающейся деятельности до налогообложения, налога на прибыль организаций,

прибыли(убытка) от прекращаемой деятельности за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций),

- Совокупный финансовый результат, представляющий собой арифметическую сумму чистой прибыли(убытка), результатов переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль(убыток), и налога на прибыль организаций, относящегося к этим результатам.
- В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним (в частности, результат выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результаты переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, засчитываются. В отчете о финансовых результатах следующие показатели отражены свернуто, положительные разницы в прочих доходах, отрицательные разницы в прочих расходах.
- Курсовые разницы
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- Резервы по сомнительным долгам
- Прочие внереализационные доходы (расходы)
- Списание товаров у комиссионера.

#### **4.10. Отчет об изменении капитала**

Значение показателей приводятся для всего капитала в целом и для каждой составляющей капитала. Кроме того, показатели изменения величины капитала в отчетном периоде приводятся в разрезе изменений: за счет чистой прибыли (убытка), за счет результата переоценки внеоборотных активов, в результате операций с собственниками (акционерами, участниками, учредителями) экономического субъекта, за счет дивидендов, в результате прочих изменений.

В отчете об изменении капитала обособленно приводится информация о влиянии на каждую составляющую капитала:

- корректировок, связанных с отражением последствий изменения учетной политики,
- корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок в бухгалтерском учете.

В отчете о изменении капитала или пояснениях раскрывается

- информация о составе резервного капитала и назначении его составляющих
- сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде, сумма дивидендов в расчете на одну акцию (отдельно по обыкновенным и привилегированным акциям) или иные аналогичные показатели. Значения показателей сумм дивидендов в расчете на одну акцию представляется в рублях и копейках.

В 2025 году произошла реорганизация ООО «ИНТЕРШУЗ» посредством присоединения ООО «ШОЙБЕРГ» ИНН 7704797498 ОГРН 5117746009520 на основании Решения № 4 от 07.04.2025 , в результате был увеличен Уставный капитал на сумму 20 тыс. руб., и увеличена нераспределенная прибыль на сумму 228 046 тыс. руб.

#### **4.11 Раскрытие информации отчета о движении денежных средств**

Согласно ПБУ № 23/2011 п. 17 денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и представляют собой безналичные денежные средства в российской валюте на расчетных счетах в банке и в иностранной валюте на текущих валютных счетах в банке.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам показаны без учета денежных потоков по НДС.

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, показаны с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц и страховых взносов с ФОТ.

Общество не имеет каких-либо ограничений на использование денежных средств.

Наличие отрицательных денежных потоков связано с закупом товара, внеоборотных активов, авансированием таможенных платежей.

#### **4.12 Изменение в учетной политике**

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и с 01.04.2025 ФСБУ28/2023 «Инвентаризация».

#### **4.13 Информация о забалансовых счетах**

##### **Счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»**

Товарно-материальные ценности, находящиеся в эксплуатации, Общество учитывает на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в разрезе сотрудников. На 31.12.2025г. сумма товарно-материальных ценностей, находящихся в эксплуатации, составляет 9 685 тыс. руб.

##### **Счет 014 «Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации»**

Объекты, не относящиеся к НМА в эксплуатации Общество учитывает на счете 014 «Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации» в разрезе исключительных прав на товарные знаки, не соответствующие критериям ФСБУ14. На 31.12.2025 сумма составляет 58 тыс. руб.

##### **Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»**

Задолженность дебиторов, списанная в убыток, подлежащая отражению на забалансовом счете с целью возможного ее взыскания в течение 5 лет, Общество учитывает на счете 007. На 31.12.2025 г. сумма задолженности составляет 101 тыс. руб.

#### **4.14 Информация об оценочных обязательствах, резервах по сомнительным долгам, резерве под обесценение запасов**

Оценочными значениями являются величина резерва по сомнительным долгам.

Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в разделе 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об оценочных обязательствах по выплате отпускных раскрыта в разделе 3.12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о созданном резерве под обесценение запасов раскрыта в Таблице 6 Запасы

## **5. Связанные стороны**

### **Сведения об операциях со связанными сторонами (аффилированными лицами)**

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в безналичной денежной форме.

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, другие долги, не реальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, отсутствуют.

В Таблице 11 к Пояснениям раскрыта следующая информация:

- ✓ перечень связанных сторон
- ✓ характер отношений;
- ✓ виды операций;
- ✓ объем операций каждого вида;
- ✓ стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- ✓ величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

Бенефициарный владелец – это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия (ст. 3 Закона № 115-ФЗ).

Общество определяет бенефициаром Конончука Владимира Анатольевича (доля 100%), операции с бенефициаром раскрыты в Таблице 11 к Пояснениям.

## **6. Распределение прибыли в 2025 году**

Обществом в 2025 году не осуществлялось распределение прибыли прошлых лет.

## **7. Гарантии, поручительства**

На 31.12.2025 гарантии и поручительства у Общества отсутствуют.

## **8. События после отчетной даты**

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической

неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что события, связанные с описанными ситуациями, являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуаций не позволяет оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении.

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности Обществу не известны иные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество осуществляло свою деятельность и которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества за исключением вышеизложенной информации.

Какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между 31.12.2025г. и датой подписания настоящих пояснений отсутствуют.

## **9. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Все оценки и прогнозы, представленные в настоящих Пояснениях, должны рассматриваться в контексте с данными рисками.

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке. На дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности существующие риски проанализированы, новых рисков не выявлено.

### **9.1 Риски изменения валютного курса**

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, определяющим инфляционные процессы в российской экономике. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности, а также постоянный мониторинг ситуации на валютном рынке позволяют минимизировать и контролировать данные риски.

### **9.2 Рыночные риски**

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов

иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства, инвестиции.

Изменение рыночной ситуации способно оказать существенное влияние на деятельность Общества, и на размер получаемых им доходов. В целях минимизации указанных рисков осуществляется постоянный мониторинг рыночной конъюнктуры, а также аналитических материалов, на основании которых закладываются соответствующие корректировки при бизнес-планировании деятельности Общества.

### **9.3 Правовые риски**

Правовые риски, в частности, связанные с неоднозначными трактовками норм законодательства могут вести к некорректному исчислению и уплате налогов. Для их снижения Обществом постоянно ведется работа по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству.

Обществом в полной мере соблюдается налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

### **9.4 Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное снижение объемов реализации товаров. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **9.5 Кредитные риски**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет обязательство:

- по краткосрочным займам на сумму 408 тыс. руб.
- по долгосрочным займам на сумму 618 834 тыс. руб.

Оценка платежеспособности Общества:

Коэффициент текущей ликвидности (КТЛ) отображает, в какой степени оборотные активы Общества могут покрыть долги по краткосрочным обязательствам.  $КТЛ = (\text{стр. 1200} + \text{стр. 1170}) : (\text{стр. 1500} + \text{стр. 1530} + \text{стр. 1540})$  бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2025 г. коэффициент текущей ликвидности (КТЛ) Общества имеет значение 2,9 (наиболее оптимальное значение 1 – 2), что свидетельствует о том, что Общество может погасить свои долги по текущим обязательствам.

Кредитные риски у Общества отсутствуют.

Общество осуществляет мониторинг финансовых рисков, а также осуществляет управление рисками. Для оценки рисков используется экспертный метод. Политика в области управления кредитными рисками включает в том числе постоянный контроль за состоянием финансовых и иных обязательств, постоянный контроль за финансовым состоянием дебиторов.

## **10 Условные обязательства и условные активы**

На отчетную дату Общество не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на

отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией.

Общество не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете.

У Общества не возникло условных активов вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условные обязательства (активы) по состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют.

## 11 Информация о государственной помощи, по сегментам, совместной деятельности и иная.

Общество не раскрывает информацию, ввиду отсутствия объектов и действий со стороны Общества, в соответствии с требованиями следующих положений по бухгалтерскому учету:

- ✓ ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ✓ ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ✓ ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
- ✓ ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

## 12 Судебные разбирательства

В 2025 году Общество участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. не был создан Руководством ввиду отсутствия потенциального риска судебных разбирательств.

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	ООО «ИНТЕРШУЗ»	ООО «ДИСТРИБУТОПТ»	Выдача исполнительного листа	Основной долг 1.214.142 (Один миллион двести четырнадцать тысяч сто сорок два) руб. 53 коп., неустойка в размере 251.023 (Двести пятьдесят одна тысяча двадцать четыре три) руб. 92 коп., расходы по оплате государственной пошлины в размере 68.955 (Шестьдесят восемь тысяч девятьсот пятьдесят пять) руб. 00 коп.	Высокая

### **13 Информация по прекращаемой деятельности и непрерывность деятельности.**

Прекращение отдельных видов деятельности Общества в отчетном году не производилось и в 2025 году не планируется. У Общества не существует налоговых споров, не разрешенных на отчетную дату.

Сообщаем, что Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Генеральный директор ООО «ИНТЕРШУЗ»

Конончук В.А.

---

*(подпись)*

«31» марта 2025 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период											
	На начало года					На конец периода						
	Период	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
материальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	12 457 11 379	(1 317) -	13 418 1 078	- -	(1 657) (1 317)	- -	- -	25 674 12 457	(2 974) (1 317)	- -	- -
в том числе:												
патенты и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	12 457 11 379	(1 317) -	13 286 1 078	- -	(1 646) (1 317)	- -	- -	25 742 12 457	(2 963) (1 317)	- -	- -
иные исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
право НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	132 -	- -	(11) -	- -	- -	132 -	- -	(11) -	- -
иные исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	132 -	- -	(11) -	- -	- -	132 -	- -	(11) -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по числу единиц и разрешениям на их создание организацией	по числу единиц и разрешениям на их создание организацией	по числу единиц и разрешениям на их создание организацией	по числу единиц и разрешениям на их создание организацией	по числу единиц и разрешениям на их создание организацией	по числу единиц и разрешениям на их создание организацией
амортизируемые нематериальные активы - всего	23 021	11 140	11 140	11 379	11 140	11 379
неамортизируемые нематериальные активы - всего	121	-	-	-	-	-

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.	
	в залоге, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	в залоге, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	в залоге, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	в залоге, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	в залоге, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	в залоге, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего
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	Изменения за период									
		На начало года					На конец периода				
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	184	-	13 364	-	-	(13 418)	160	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 262	-	-	(1 078)	184	-	-	-
в том числе:											
	патенты и разрешения	За 2025 г.	-	13 286	-	-	(13 286)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 078	-	-	(1 078)	-	-	-	-
иные НМА	За 2025 г.	184	-	108	-	-	(132)	160	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	184	-	-	-	184	-	-	-
капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	
на начало периода	на конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затрачено	отписано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Затраты на индивидуализацию, создаваемые членами силами организации - всего	За 2025 г.	-	58	-	58	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	58	-	58	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Затраты на индивидуализацию, создаваемые членами силами организации - всего



наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	накопленное обесценение
затраты на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 947	-	(1 511)	(7 436)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	276	-	(276)	-	-	-	-
затраты на приобретение основных средств - по числу	За 2025 г.	-	-	1 473	-	(1 473)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	276	-	(276)	-	-	-	-
затраты на приобретение основных средств - по числу	За 2025 г.	-	-	36	-	(36)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 436	-	-	(7 436)	-	-	-
затраты на приобретение основных средств - по числу	За 2025 г.	-	-	1 511	-	-	(1 511)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	276	-	-	(276)	-	-	-
затраты на приобретение основных средств - по числу	За 2025 г.	-	-	1 346	-	-	(1 346)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	165	-	-	(165)	-	-	-
затраты на приобретение основных средств - по числу	За 2025 г.	-	-	276	-	-	(276)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

наименование показателя	Период	Изменения за период					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
затраты на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
затраты на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
затраты на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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	заграты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Итого - всего	За 2025 г.	1 156 981	-	2 378 190	(1 880 253)	-	(96 241)	X	-	X	-	1 654 918	(96 241)	-		
	За 2024 г.	868 886	-	1 557 910	(1 269 815)	-	-	X	-	X	-	1 156 981	-	-		
ТОМ числе: Выборы и материалы	За 2025 г.	284	-	3 278	(3 199)	-	-	-	-	-	-	363	-	-		
	За 2024 г.	9 888	-	5 955	(9 774)	-	-	(5 785)	-	-	-	284	-	-		
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	226	-	4	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-	-		
Запасы	За 2025 г.	1 156 696	-	2 374 912	(1 877 054)	-	(96 241)	-	-	-	-	1 654 555	(96 241)	-		
	За 2024 г.	858 772	-	1 551 951	(1 260 042)	-	-	6 016	-	-	-	1 156 696	-	-		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и ограничений прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Итого - всего	939 163	-	573 151	-	465 072	-
ТОМ числе: Запасы	939 163	-	573 151	-	465 072	-
Итого - всего	-	-	-	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (стиссанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило					стиссано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	228 167	(7 211)	437 591	(21 609)	(290 015)	(98 763)	(17 972)	(46 628)	375 743	(9 551)	228 167	(7 211)				
	За 2024 г.	280 362	(21 609)	46 568	-	(98 763)	-	(46 628)	-	228 167	(7 211)	-	-				
в том числе:																	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	130 350	-	86 747	-	(204 109)	-	-	-	12 988	-	-	-				
	За 2024 г.	125 717	-	19 671	-	(15 038)	-	-	-	130 350	-	-	-				
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 186	(7 211)	10 561	(21 609)	(32 425)	(67 250)	(17 972)	(46 628)	16 322	(9 551)	38 186	(7 211)				
	За 2024 г.	82 516	(21 609)	22 921	-	(67 250)	-	(46 628)	-	38 186	(7 211)	-	-				
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 275	-	-	-	(2 275)	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	3 284	-	-	-	(1 009)	-	-	-	2 275	-	-	-				
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	56 040	-	338 732	-	(50 688)	(15 289)	-	-	344 084	-	-	-				
	За 2024 г.	68 320	-	3 009	-	(15 289)	-	-	-	56 040	-	-	-				
расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	14	-	69	-	-	-	-	-	83	-	-	-				
	За 2024 г.	21	-	14	-	(21)	-	-	-	14	-	-	-				
расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 301	-	949	-	(517)	(113)	-	-	1 733	-	-	-				
	За 2024 г.	461	-	952	-	(113)	(1)	-	-	1 301	-	-	-				
расходы будущих периодов	За 2025 г.	1	-	533	-	(1)	(43)	-	-	533	-	-	-				
	За 2024 г.	43	-	1	-	(43)	-	-	-	1	-	-	-				
ио	За 2025 г.	228 167	(7 211)	437 591	(21 609)	(290 015)	(98 763)	(17 972)	(46 628)	375 743	(9 551)	228 167	(7 211)				
	За 2024 г.	280 362	(21 609)	46 568	-	(98 763)	-	(46 628)	-	228 167	(7 211)	-	-				

### 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
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	(9 551)	-	(7 211)	-	21 609	-
	(9 551)	-	(7 211)	-	21 609	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	378 726	112 000	71 833	(220 926)	-	277 201	618 834	
	За 2024 г.	376 196	376 723	37 164	(337 836)	-	(73 521)	378 726	
в том числе:									
	Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	49 850	112 000	35 417	(85 267)	-	112 000	
	За 2024 г.	49 521	359 950	8 608	(318 708)	-	(49 521)	49 850	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	328 876	-	36 416	(135 659)	-	277 201	506 834	
	За 2024 г.	316 044	16 773	28 556	(8 497)	-	(24 000)	328 876	
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	10 631	-	-	(10 631)	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 075 023	369 897	-	(498 511)	-	(277 201)	669 208	
	За 2024 г.	735 394	564 668	56 883	(355 443)	-	73 521	1 075 023	
в том числе:									
	Асчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	551 294	170 080	-	(319 683)	-	401 691	
	За 2024 г.	410 920	232 215	-	(91 841)	-	551 294		
Асчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 423	29 356	-	(37 870)	-	-	30 909	
	За 2024 г.	64 459	26 583	-	(51 619)	-	-	39 423	
Асчеты с разными дебиторами кредиторами	За 2025 г.	12 862	18 091	-	(310)	-	-	30 643	
	За 2024 г.	12 255	1 772	-	(1 165)	-	-	12 862	
Асчеты по аренде	За 2025 г.	3 053	4 178	-	(3 053)	-	-	4 178	
	За 2024 г.	19 513	-	-	(16 460)	-	-	3 053	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	121 065	-	-	(121 065)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	230 879	13 167	(172 502)	-	49 521	121 065	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	293 636	-	-	(16 435)	-	(277 201)	-	
	За 2024 г.	226 497	-	43 689	(550)	-	24 000	293 636	
Асчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23 009	38 120	-	-	-	-	61 129	
	За 2024 г.	28 204	44 212	27	(21 230)	-	-	23 009	
Асчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	28 204	107 436	-	-	-	-	135 640	
	За 2024 г.	-	28 204	-	-	-	-	28 204	
Асчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 110	1 754	-	-	-	-	3 864	
	За 2024 г.	1 673	437	-	-	-	-	2 110	
Асчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	186	869	-	(90)	-	-	965	
	За 2024 г.	66	186	-	(66)	-	-	186	
Асчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	181	13	-	(5)	-	-	189	
	За 2024 г.	11	180	-	(10)	-	-	181	
Итого	За 2025 г.	1 453 749	481 897	71 833	(719 437)	-	X	1 288 042	
	За 2024 г.	1 111 590	941 391	94 047	(693 279)	-	X	1 453 749	

### 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.
Итого	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - резерв	За 2025 г.	6 352	6 094	5 127	-	7 319
	За 2024 г.	5 638	5 969	5 255	-	6 352
в том числе: резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 352	6 094	5 127	-	7 319
	За 2024 г.	5 638	5 969	5 255	-	6 352

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 872 736	1 220 164
Затраты на оплату труда	155 845	148 007
Отчисления на социальные нужды	36 662	25 434
Амортизация	9 011	19 672
Прочие затраты	1 446 641	797 334
Итого по элементам	3 520 895	2 210 611
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(160)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 520 895	2 210 450

Таблица 11

## Связанные стороны (аффилированные лица)

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Вид операций, объем операций, тыс. руб.	Остаток незавершенных операций на 31.12.2025, вид погашения, срок погашения
Конончук Владимир Анатольевич	Учредитель и генеральный директор ООО "ИНТЕРШУЗ"		
ИП Конончук Владимир Анатольевич	Учредитель и генеральный директор ООО "ИНТЕРШУЗ"	Договор поставки	133 370 тыс. руб. погашение денежными средствами до 31.12.2026
		договор займа - начислены проценты 63 230 тыс. руб., выплачено процентов 10 тыс. руб.	419 610 тыс. руб. Погашение займа денежными средствами по окончании срока действия договора, проценты в течение срока действия договора денежными средствами
		Лицензионные договора	28 188 тыс. руб. Погашение лицензионных платежей ежегодно в течение срока действия лицензионных договоров денежными средствами

Генеральный директор ООО "ИНТЕРШУЗ"

Конончук В.А.