



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной
ответственностью «ЦЕНТР-К»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР-К" (ОГРН 5157746137270), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР-К" по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.



Дебиторская задолженность

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимым для нашего аудита в связи с тем, что дебиторская задолженность составляет более 33% валюты баланса на отчетную дату.

Наши аудиторские процедуры включали анализ учетной политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам, а также анализ оплаты дебиторской задолженности, сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности дебиторов. Мы провели аудиторские процедуры в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом в отношении дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам в бухгалтерской отчетности.

Информация о применяемых методах учета дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам приведена в разделе 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; информация о величине дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам представлена в разделе 3.7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в разделе 2.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах о том, что прилагаемая бухгалтерская отчетность является исправленной. Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2026 года. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР-К" по состоянию на 31 декабря 2024 года и за 2024 год, был проведен другим аудитором, чье аудиторское заключение от 29 мая 2025 содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете и отчете эмитента облигаций за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской



отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении..

Ответственность руководства и общего собрания участников аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание участников несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения



нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с общим собранием участников аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем общему собранию участников аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения общего собрания участников аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми



вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Крапивенцева Светлана Владимировна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 050525 от 05.05.2025 г.
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 20406009846)



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»,
ОГРН 1057747830337,
115054, г. Москва, наб. Космодамианская, д. 52, стр. 1
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11906111136

«30» апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР-К"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

52440866
7714365497
12300
16

Адрес в пределах места нахождения
143421, Московская обл, г.о. Красногорск, п Ильинское-Усово, проезд Александра Невского,
д. 4, офис 59, помещ. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "КСК АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7725546209
1057747830337

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР-К"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
52440866		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.3.	Нематериальные активы	1110	1 569	-	-
3.1.	Основные средства	1150	258 974	61 796	40 851
3.5.	Финансовые вложения	1170	219 608	243 798	-
3.4.	Отложенные налоговые активы	1180	102 762	33 531	33 964
	Итого по разделу I	1100	582 912	339 125	74 815
	II. Оборотные активы				
3.6.	Запасы	1210	1 481 695	1 110 455	860 117
3.7.	Дебиторская задолженность	1230	1 058 909	1 195 532	670 691
3.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	14 213	4 412
3.8.	Денежные средства и денежные	1250	56 291	91 869	94 423
	Прочие оборотные активы	1260	131	63	3 351
	Итого по разделу II	1200	2 613 035	2 427 304	1 664 850
	БАЛАНС	1600	3 195 947	2 766 430	1 739 665

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	500	500	500
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	178 839	178 839	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	745 781	1 013 711	763 156
	Итого по разделу III	1300	925 120	1 193 050	763 656
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.16	Заемные средства	1410	145 000	54 000	150 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	91 978	26 445	32 491
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	166 837	63 054	42 943
	Итого по разделу IV	1400	403 816	143 499	225 433
	V. Краткосрочные обязательства				
3.16	Заемные средства	1510	696 274	589 636	90 000
3.9	Кредиторская задолженность	1520	1 162 606	830 757	655 765
	Доходы будущих периодов	1530	-	135	135
3.17	Оценочные обязательства	1540	8 132	9 353	4 676
	Итого по разделу V	1500	1 867 012	1 429 881	750 576
	БАЛАНС	1700	3 195 947	2 766 430	1 739 665

Генеральный директор
(наименование должности)

Бочарников Андрей Анатольевич
(расшифровка подписи)

17 апреля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР-К"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
52440866		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.10	Выручка	2110	4 636 539	3 879 932
3.11	Себестоимость продаж	2120	(3 459 998)	(2 784 752)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 176 541	1 095 180
	Коммерческие расходы	2210	(295 248)	(235 179)
	Управленческие расходы	2220	(493 227)	(323 897)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	388 066	536 104
	Проценты к получению	2320	24 170	7 870
	Проценты к уплате	2330	(200 942)	(62 896)
3.12	Прочие доходы	2340	48 568	25 450
3.12	Прочие расходы	2350	(142 478)	(119 860)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	117 384	386 668
3.13	Налог на прибыль организаций	2410	(55 315)	(79 023)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(59 013)	(84 620)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	3 697	5 613
	Прочее	2460	-	16
	Чистая прибыль (убыток)	2400	62 069	307 661

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	62 069	307 661

Генеральный директор
(наименование должности)

Бочарников Андрей Анатольевич
(расшифровка подписи)

17 апреля 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710004		
	31	12	2025
	52440866		
	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР-К"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенн ая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	500	-	-	-	-	763 156	763 656
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	500	-	-	-	-	763 156	763 656

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211		-	-	-	-	307 656	307 656
	Переоценка внеоборотных активов	3212		-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227		-	-	-	-	(57 100)	(57 100)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230		-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216		-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240		-	-	178 839	-	-	178 839
	в том числе:								
	Доли в дочерних организациях								
	На 31 декабря 2024 г.	3250	500	-	-	178 839	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3200	500	-	-	178 839	-	1 013 711	1 193 050
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210		-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220		-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	500	-	-	178 839	-	1 013 711	1 193 050

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	62 069	62 069
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(330 000)	(330 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	500	-	-	178 839	-	745 781	925 120

Генеральный директор
(наименование должности)

Вочарников Андрей Анатольевич
(расшифровка подписи)

17 апреля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР-К"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
52440866		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 994 601	4 607 237
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 594 202	3 983 504
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	200 335	70 000
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	200 064	553 733
	Платежи - всего	4120	(4 828 299)	(4 876 739)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 111 387)	(4 308 722)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(375 253)	(281 758)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(204 591)	(53 291)
	налога на прибыль организаций	4124	(64 798)	(150 060)
	прочие платежи	4129	(72 270)	(82 908)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	166 302	(269 502)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	45 006	10 067
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	37 000	10 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 006	67
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(90 229)	(84 032)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(77 229)	(84 032)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(13 000)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(45 223)	(73 965)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 462 965	974 537
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 347 445	974 537
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	115 520	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(2 619 891)	(632 317)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(328 188)	(48 635)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 267 879)	(583 682)
	прочие платежи	4329	(23 824)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(156 926)	342 220
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(35 847)	(1 247)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	91 869	94 423
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	56 292	91 869
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	270	(1 307)

Генеральный директор
(наименование должности)

Бочарников Андрей Анатольевич
(расшифровка подписи)

17 апреля 2026 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЦЕНТР-К» за 2025 год.**

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР-К»

Сокращенное наименование: ООО «ЦЕНТР-К»

Дата государственной регистрации: 05.12.2015 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 5157746137270

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7714365497

Место нахождения организации: 143421, Московская область, г.о. Красногорск, п. Ильинское-Усово, проезд Александра Невского, дом 4, помещение 59 офис 1

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 500 000 рублей

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. табл. 1.2.1.)

Таблица 1.2.1. Участники общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Бочарников Андрей Анатольевич	499 975	99,995
Клименко Максим Алексеевич	25	0,005

Бенефициаром Общества на 31 декабря 2025 года и на дату утверждения бухгалтерской отчетности являются: Бочарников Андрей Анатольевич.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, согласно утвержденному Уставу

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Бочарников Андрей Анатольевич избран Генеральным директором Общества решением единственного участника Общества №13 от 16.09.2022 сроком на 5 лет.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является ООО «КСК АУДИТ».

Сумма вознаграждения за аудит составила 708 тыс. руб. и дополнительно НДС, вознаграждений за иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги не было.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является - Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Дополнительный вид деятельности Общества: Производство компьютеров и периферийного оборудования (ОКВЭД 26.20).

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 102 человека,

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г. составила 69 человек.

Филиалы у Общества отсутствуют.

У Общества есть обособленные подразделения:

1. 115432, г. Москва, пр-т Андропова, 18 корп. 7 (КПП 772545001)
2. 109518, Москва, 2-й Грайвороновский проезд, 48, (КПП 772145001)
3. 140073, , Московская обл, Люберцы г.о., Томилино пгт., 25-й Новорязанского шоссе км, д.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем как минимум в течение 12 месяцев, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2025 года, за исключением товаров, инвентаризация которых проводится по каждому обособленному подразделению в соответствии с графиком в течение года.

2.4. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства.

В 2025 г в учетную политику в организационную часть по бухгалтерскому учету вносились изменения.

С 1 января 2025 года организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учёта 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» утверждён приказом Минфина России от 4 октября 2023 года №157н, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» — федеральный стандарт бухгалтерского учёта, утверждённый приказом Минфина России от 13 января 2023 года №4н

2.5. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности

Обязанность по составлению бухгалтерской отчетности в Обществе возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В целях обособленного раскрытия информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественные критерии раскрытия информации установлены Обществом в размерах:

- для обособленного раскрытия информации в пояснениях – не менее 10 % от величины

показателя статьи (показателя итоговой строки) бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов), в которую входит анализируемый показатель.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского учета отражены следующие основные положения:

Сроки полезного использования основных средств определяются организацией самостоятельно для каждого объекта с учётом его технических характеристик, условий эксплуатации, планируемого объёма работ, вероятности модернизации, а также с учётом данных производителя и нормативных документов.

Для целей бухгалтерского учёта организация руководствуется положениями ФСБУ 6/2020. В случае отсутствия объекта в Классификаторе основных средств срок устанавливается на основе технической документации, актов ввода, строительной документации и иных релевантных данных.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учёту исходя из срока действия прав на актив, ожидаемого периода использования, нормативных или иных ограничений (например, условий договора), а также с учётом предполагаемого морального устаревания.

Таблица 2.5.1 Положения учетной политики.

№	Положения учетной политики	2025
		В целях бухгалтерского учета
1	Доходы, расходы признаются в бухгалтерском учете согласно требованиям ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ФСБУ 5/2019 «Запасы»	Доходы от обычных видов деятельности: • от реализации произведенной готовой продукции (фискальные регистраторы); • от реализации товаров (POS-оборудования, программного обеспечения); • от реализации оказанных услуг; Прочие доходы: • курсовые разницы; • отклонения курса продажи (покупки) валюты; • проценты полученные (по займам выданным и размещенным депозитам) • уступки права требования (факторинг) • штрафы (пени) выставленные. • возврат товаров реализованного в прошлых периодах • прочие доходы Расходы по обычным видам деятельности: • на приобретение товаров, материалов, услуг по переработке; • на доставку товаров • на оплату труда • затраты на страховые взносы Расходы коммерческие и управленческие: • лицензионные платежи (роялти) • аренда нежилых помещений • на рекламу и продвижение • командировочные Прочие расходы: • банковское обслуживание • проценты по кредитам • уступки права требования (факторинг) • курсовые разницы;

		• отклонения курса продажи (покупки) валюты; • прочие расходы
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	Стоимостью не более 100 000 руб.
3	Способ начисления амортизации основных средств	Линей метод
4	Переоценка объектов основных средств и не материальных активов	Не осуществляется
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; депозиты со сроком до трех месяцев
6	Квалификация разниц возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые, пересчитываются по курсу ЦБ РФ на дату операции
7	Стоимость оценки товаров	По стоимости приобретения
8	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО
9	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, распределяются на стоимость товара через дополнительные затраты
10	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа: - по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности;

		-по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва
11	Оценочное обязательство, согласно (ПБУ 8/2010): Резерв оплачиваемым отпускам Резерв по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка Сотрудника
12	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода
13	Определение временных разниц	Балансовый метод

2.6. Активы и обязательства в иностранных валютах (согласно ПБУ 3/2006)

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

Валюта	Цифровой код	Символьный код	Курс на 31.12.2025	Кратность
Доллар США	840	USD	78,2267	1
ЕВРО	978	EUR	92,0938	1
Китайский юань	156	CNY	11,1592	1

Курсовые разницы, образовавшиеся в течении года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и свернуто представлены в отчете о финансовых результатах.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В бухгалтерском учёте формируется резерв по сомнительным долгам на последнее число отчётного периода. Сомнительным долгом признаётся задолженность, не погашенная в установленный срок при наличии вероятности неоплаты. Размер резерва определяется исходя из вероятности погашения долга полностью или частично. Порядок резервирования: при просрочке свыше 90 дней — 100%. При формировании резерва оформляются акты сверки и бухгалтерские справки.

Выданные займы показываются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу с учетом финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично *один раз в* по результатам инвентаризации по состоянию на *31 декабря отчетного года*. Сумма созданного резерва включается в прочие расходы.

Финансовые вложения (за исключением выданных займов), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости

2.8. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Документооборот в бухгалтерском учете (ФСМ)

Документооборот бухгалтерских документов Общества организован исходя из требований ФСБУ 27/2021 и обеспечивает: своевременную передачу первичных документов в бухгалтерию, своевременную регистрацию финансово-хозяйственной деятельности и других объектов учета и составление учетных регистров, защиту информации, содержащейся в бухгалтерских документах, от несанкционированного доступа.

Учет аренды (ФСБУ 25/2018)

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Для договоров, по предметам аренды, которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды, которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде, в котором они понесены);
- оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды, которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по приведенной стоимости арендных платежей на дату оценки (с дисконтированием).

Ставка дисконтирования применяется равная процентной ставке по привлеченным кредитам, действующим на момент признания ППА.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право

пользования, — линейный

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки, не поименованные в п. п. 9-11 ПБУ 23/2011 в потоках текущих операций.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:

-неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде

-прочие взаимно обусловленные платежи и поступления

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются с НДС.

2.9. Корректировки бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению Бухгалтерской отчетности от 31 марта 2026 года, предоставленной в ИФНС

Были изменены отдельные показатели строк на 31.12.2025, на 31.12.2024 бухгалтерского баланса а также показатели отчета о финансовых результатах за 2025 и 2024 год.

Корректировки связаны с неверной классификацией себестоимости, управленческих и коммерческих расходов, а так же порядка отражения Прочих доходов и расходов при переходе на ФСБУ 4; с исправлением ошибочно начисленного налога на имущество отраженного в коммерческих расходах

1) Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Финансовые вложения	1170	98 180	121 428	219 608	64 959	178 839	243 798
Отложенные налоговые активы	1180	128 660	(25 898)	102 762	59 430	(25 898)	33 531
Итого по разделу I	1100	487 382	95 530	582 912	186 185	152 941	339 125
Дебиторская задолженность	1230	1 081 942	(23 033)	1 058 909	1 195 532	0	1 195 532
Итого по разделу II		2 636 068	(23 033)	2 613 035	2 427 304	0	2 427 304
Баланс	1600	3 123 450	72 497	3 195 947	2 613 489	152 941	2 766 430
Добавочный капитал	1350	0	178 839	178 839	0	178 839	178 839
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	825 004	(79 223)	745 781	1 013 711	0	1 013 711
Итого по разделу III	1300	825 504	99 616	925 120	1 014 211	178 839	1 193 050
Отложенные налоговые обязательства	1420	117 876	(25 898)	91 978	52 343	(25 898)	26 445
Итого по разделу IV	1400	429 714	(25 898)	403 816	169 397	(25 898)	143 499
Кредиторская задолженность	1520	1 144 547	18 059	1 162 606	814 607	16 149	830 757
Обязательства по аренде	1520	19 279	(19 279)	0	16 149	(16 149)	0
Прочие краткосрочные	1550	0	0	0	135	(135)	0

обязательства							
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0	0	135	135
Итого по разделу V	1500	1 868 232	(1 220)	1 867 012	1 429 881	0	1 429 881
Баланс	1700	3 123 450	72 497	3 195 947	2 613 489	152 941	2 766 430

2) Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Себестоимость продаж	2120	(3 171 805)	(288 193)	(3 459 998)	(2 559 670)	(225 082)	(2 784 752)
Валовая прибыль	2100	1 464 734	(288 193)	1 176 541	1 320 262	(225 082)	1 095 180
Коммерческие расходы	2210	(80 851)	(214 397)	(295 248)	(93 188)	(141 991)	(235 179)
Управленческие расходы	2220	(997 037)	503 810	(493 227)	(690 970)	367 073	(323 897)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	386 846	1 220	388 066	536 104	0	536 104
Прочие расходы	2350	(62 034)	(80 444)	(142 478)	(119 860)	0	(119 860)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	196 608	(79 224)	117 384	386 668	0	386 668
Чистая прибыль (убыток)	2400	141 293	(79 224)	62 069	307 661	0	307 661
Совокупный финансовый результат	2500	141 293	(79 224)	62 069	307 661	0	307 661

3) Отчет об изменении капитала:

В связи с корректировкой отражения покупки долей в ООО «ПОСЦЕНТР» и ООО «ПОСЦЕНТР-Сервис», а также изменением показателя чистой прибыли в 2025 году были проведены корректировки данных отчета об изменениях капитала

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Иные изменения всего/Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	3240	0	178 839	178 839	0	178 839	178 839
На 31 декабря 2024 г. / Добавочный капитал	3200	0	0	0	0	178 839	178 839
На 31 декабря 2024 г. / Итого	3200	0	0	0	1 013 711	178 839	1 193 050
Чистая прибыль (убыток) /Нераспределенная прибыль	3311	141 293	(79 224)	62 069	0	0	0
Чистая прибыль (убыток) /Итого	3311	141 293	(79 224)	62 069	0	0	0
На 31 декабря 2025 г. / Добавочный капитал	3300	0	178 839	178 839	0	0	0
На 31 декабря 2025 г. / Нераспределенная прибыль	3300	825 004	(79 223)	745 781	0	0	0
На 31 декабря 2025 г. / Итого	3300	825 504	99 616	925 120	0	0	0

4) Отчет о движении денежных средств:

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2025 год, в том числе:

тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Описание корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления – всего	4110	5 019 595		(24 994)	4 994 601
прочие поступления	4119	225 058	Ошибочно отражены возврат займа и проценты по займам	(24 994)	200 064
Платежи – всего	4120	(4 899 763)		71 464	(4 828 299)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 154 937)	Выделены проценты по аренде	43 550	(4 111 387)
в связи с оплатой труда работников	4122	(319 567)	отражены оплаты НДФЛ и страховые взносы	(55 686)	(375 253)
процентов по долговым обязательствам	4123	(184 865)	отражена оплата процентов по аренде	(19 726)	(204 591)
налога на прибыль организаций	4124	0	отражена оплата налога на прибыль	(64 798)	(64 798)
прочие платежи	4129	(240 394)	выделены налог на прибыль, НДФЛ и страховые взносы	168 124	(72 270)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	119 832		46 470	166 302
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления – всего	4210	20 012		24 994	45 006
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	20 000	отражен возврат займа	17 000	37 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12	Отражено поступление процентов по займам	7 994	8 006
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(70 217)		24 994	(45 223)
Денежные потоки от финансовых операций					
Платежи – всего	4320	(2 548 427)		(71 464)	(2 619 891)

на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(280 548)	отражен НДФЛ с дивидендов	(47 640)	(328 188)
прочие платежи	4329	0	Отражены платежи по аренде	(23 824)	(23 824)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(85 462)		(71 464)	(156 926)

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости, и сумма начисленной амортизации приведены в Приложении 1 в таблице «Наличие и движение основных средств»

В 2025 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

В Обществе отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 тест на обесценение основных средств не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Общество не передавало основные средства в залог для обеспечения обязательств по кредитным договорам.

3.2. Право пользования активами

Наличие и движение прав пользования активами приведены в Приложении 1 в таблице «Наличие и движение прав пользования активами»

Договоры аренды, соответствующие требованиям ФСБУ 25/2018, представлены в основном договорами аренды помещений.

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования	7 670	2 200
Величина пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде	0	0
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	4 735	2 806
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до предоставления предмета аренды	0	0

По состоянию на 31.12.2025 тест на обесценение ППА не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

Информация по договорам аренды (в случаях, когда ППА в учете арендатора не признан)

тыс. руб.

Объект (группа объектов)	На начало года	Изменения за период		На конец года	Сумма начисленной арендной платы за год
		Поступило	Выбыло		
2025 год					
Всего	9 611	16 560	18 963	7 208	18 963
в том числе Здания	9 611	13 625	16 028	7 208	16 028
Транспортные средства	0	2 935	2 935	0	2 935
2024 год					
Всего	0	13 062	3 451	9 611	3 451
в том числе Здания	0	13 062	3 451	9 611	3 451
Транспортные средства	0	0	0	0	0

Срок договора	Будущие арендные платежи, тыс. руб.
От 0 до 12 мес.	2 800
От 12 мес. до 2 лет	0
От 2 лет до 5 лет	6 811

3.3. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов по первоначальной стоимости, и сумма начисленной амортизации приведены в Приложении 1 в таблице «Наличие и движение нематериальных активов»

В отчетном году сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 тест на обесценение нематериальных активов с определенным сроком полезного использования не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.4. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице 3.4.1

Таблица 3.4.1

Состав отложенных налоговых активов Общества, тыс.руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	1180	102 762	33 531	33 964
<i>отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам и резервам</i>	11801	102 762	33 531	33 964

3.5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений приведены в Приложении 1 в таблице «Наличие и движение финансовых вложений».

На 31.12.2025 на 31.12.2024 тест на обесценение финансовых вложений не проводился в связи с отсутствием устойчивого снижения стоимости финансовых вложений (за исключением займов).

Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в виде выданных займов в сумме 57 411 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 резерв на обесценение займов не создавался.

3.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в Приложении 1 «Наличие и движение запасов».

3.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам приведено в Приложении 1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 3.7.1.

Таблица 3.7.1. Основные дебиторы Общества тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности с НДС на 31.12.2025	Сумма задолженности с НДС на 31.12.2024
1	ООО "ЭЙПАКС ГРУПП"	9710089835	233 350	221 258
2	ООО "ИНПРО"	3305800744	82 351	166 514
3	ООО «КЗТО»	3305051460	170 734	0
4	ООО "ЦЕНТР ОТРАСЛЕВЫХ РЕШЕНИЙ АЙЛЕКС"	7725499020	85 458	27

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.8.1.

Таблица 3.8.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	56 291	91 869	94 423
Остатки денежных средств на расчетных счетах	12501	40 469	40 469	93 165
Остатки денежных средств на депозитных счетах	12502	23 493	51 400	1 258

Платежи по процентам в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Строка 4123 «процентов по долговым обязательствам»:	(204 591)	(53 291)
Проценты по кредитам и займам	(184 865)	(52 434)
Проценты по обязательству по аренде	(19 726)	(857)

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Величина денежных средств, которые возможно привлечь по состоянию на отчетную дату	936	177	120
в том числе недоиспользованные кредитные линии	936	177	120

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Строка 4119 прочие поступления:	200 064	553 733
<i>косвенные налоги</i>	193 053	446 501
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	6 166	17 075
страховое возмещение	380	229
Строка 4129 прочие платежи:	(72 270)	(82 908)
<i>налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа **</i>	(41 008)	(56 506)
<i>Агентские услуги</i>	(24 826)	(18 724)
Страховые премии	(4 266)	(2 677)
прочие выплаты	(2 170)	(5 001)
Строка 4229 прочие платежи:	(13 000)	-
платежи по договорам доверительного управления	(13 000)	-
Строка 4329 прочие платежи:	(23 824)	-
платежи по аренде	(23 284)	-

3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в Приложении 1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Крупнейшие кредиторы общества представлены в таблице 3.9.1.

Таблица 3.9.1. Крупнейшие кредиторы Общества тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	ИНН кредитора	Сумма задолженности с НДС на 31.12.2025	Сумма задолженности с НДС на 31.12.2024
1	ООО «ПОСЦЕНТР»	7725413008	459 333	3 984
2	ООО "РОЛС-СЕРВИС"	7602107610	183 553	165 355
3	ООО «ПОСЦЕНТР-СЕРВИС»	5024188015	138 590	29 325
4	AROOT CO., LTD. Ю.Корея		107 372	134 217

3.10. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110

«Выручка» отчета о финансовых результатах. В таблице 3.10.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности

Таблица 3.10.1. Выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг, тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг, в т. ч.	4 636 539	3 879 932
<i>Выручка от продажи товаров</i>	3 084 906	2 638 660
<i>Выручка от продажи продукции собственного производсегментыства</i>	1 229 097	921 688
<i>Выручка от продажи услуг</i>	322 536	319 584

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг по которым составила более 5% от общей реализации, приведена в таблице 3.10.2

Таблица 3.10.2. Выручка по крупнейшим контрагентам, тыс. руб.

Контрагент	ИНН	За 2025 год
ПОСЦЕНТР ООО	7725413008	1 812 247
ЭЙПАКС ГРУПП ООО	9710089835	409 587
АО ТАНДЕР	2310031475	417 949
Контрагент	ИНН	За 2024 год
ПОСЦЕНТР ООО	7725413008	1 325 415
ЭЙПАКС ГРУПП ООО	9710089835	435 786
ТД РЕГИОН КАСС ООО	6168120620	176 402

3.11. Расходы от обычных видов деятельности

Сведения о расходах обычных видов деятельности представлены в таблице 3.11.1

Таблица 3.11.1. Выручка по крупнейшим контрагентам, тыс. руб.

Наименование показателя	Себестоимость	
	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость товаров (продукции), работ и услуг, в т. ч.	(3 459 998)	(2 784 752)
<i>Себестоимость товаров</i>	(2 556 547)	(1 971 304)
<i>Себестоимость продукции собственного производства</i>	(660 140)	(588 356)
<i>Себестоимость услуг</i>	(243 331)	(225 092)

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в Приложении 1 «Затраты на производство (расходы на продажу)»

Расшифровка строки «Прочие затраты» таблицы «Затраты на производство (расходы на продажу)» представлены в таблице 3.11.2

Таблица 3.11.2. Прочие затраты, тыс. руб

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие затраты	(663 055)	(526 866)
в том числе:		
Услуги переработчика	(52 316)	(40 480)
Монтаж оборудования	(221 192)	(153 237)
Командировочные	(14 104)	(9 812)
Аренда помещений и транспорта	(52 522)	(28 681)
Страховые взносы	(94 410)	(58 951)
Лицензионные платежи	(25 422)	(41 108)
Расходы на техобслуживание	(19 686)	(71 884)
Резерв под обесценение запасов	(27 944)	(5 760)
Вознаграждения и комиссии агентов	(14 849)	(22 152)
Расходы на рекламу	(15 128)	(3 585)
Экспедиторские услуги	(36 240)	(31 764)
Экспертиза оборудования	(10 666)	0
Добровольное страхование	(5 583)	(4 205)
Представительские расходы	(10 890)	(10 046)
Расходы на общественное питание	(6 183)	(4 314)
Расходы на связь	(2 808)	(3 431)
Прочие	(53 112)	(37 456)

3.12. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в таблице 3.12.1 представлена расшифровка прочих доходов общества.

Таблица 3.12.1 Расшифровка прочих доходов Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы, в т. ч.	48 568	25 450
<i>Результаты инвентаризации</i>	707	123
<i>Иная операционная деятельность</i>	2 136	10 251
<i>Курсовые разницы</i>	24 777	-
<i>Штрафы, пени</i>	7 887	13
<i>Доход Биржевые операции</i>	1 323	-
<i>Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения</i>	9 353	4 676
<i>Хеджирование</i>	-	8 698
<i>Прочие</i>	2 385	1 689

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы В таблице 3.12.2 представлена расшифровка прочих расходов общества.

Таблица 3.12.2 Расшифровка прочих
расходов Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы, в т. ч.	(142 478)	(119 860)
Прочие операционные расходы	(10 853)	(11 291)
Курсовые разницы	-	(24 289)
Списанная дебиторская Задолженность	(9 377)	(60)
Расходы на услуги банков	(21 895)	(22 044)
Штрафы, пени, неустойки к Уплате	-	(11 977)
Комиссия по аккредитивам	(3 754)	(13 809)
Хеджирование	(3 945)	-
Премии выплаченные покупателям	-	(25 025)
Расходы связанные с покупкой (продажей) валюты	(3 399)	(9 740)
Резервы по сомнительным долгам	(89 255)	(1 625)

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года №114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.14.1

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществляется своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

Ниже представлена информация о расходе по налогу на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль/(убыток) до налогообложения - всего	117 384	386 668
1.1	в том числе:		
	облагаемая по ставке 25%	117 384	-
1.2	облагаемая по ставке 20%		386 668
2	Условный (расход)/доход по налогу на прибыль	(29 346)	(77 333)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 25%	(29 346)	-
2.2	рассчитанный по ставке 20%	-	(77 333)
3	Постоянный налоговый (расход)/доход	(25 969)	(1 690)
4	(Расход)/доход по налогу на прибыль	(55 315)	(79 023)
4.1	Текущий налог на прибыль	(59 012)	(84 620)
4.2	Отложенный налог на прибыль	3 697	5 629
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 697	4 196
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	1 417
4.2.3	Прочие	-	16

3.14 Кредиты и займы

На 31.12.2025 у Общества есть действующие обязательства по привлеченным кредитам

Кредитор	Сумма, тыс. руб			Срок действия
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	
Облигации (НКО АО НРД)	117 000	0	0	
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	0	192 994	90 000	До 09.06.2025
Альфа-Банк АО	0	30 000	0	До 20.03.2026
БАНК ВТБ (ПАО) Г.МОСКВА	0	16 667	50 000	До 12.02.2025
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	0	100 000	100 000	До 24.10.2025
СБЕРБАНК ПАО	26 000	303 975	0	До 28.02.2027
СБЕРБАНК ПАО	204 526	0	0	До 30.04.2026
Банк ЗЕНИТ	490 738	0	0	До 30.06.2026
Итого	838 264	643 636	240 000	

Решение о выпуске и размещении ценных бумаг на ПАО Московская биржа было принято на собрании участников Общества от 01.09.2025

ПАО Московская биржа на основании заявления от 02.09.2025 г зарегистрировала 18.09.2025 г. программу биржевых процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций серии БО-01- и присвоила ей регистрационный номер № 4B02-01-00240-L от 18.09.2025г.

Депозитарий, осуществляющий централизованный учет прав на облигации - НКО АО НРД.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска 1000 (Одна тысяча) рублей, объем 300 000 шт., срок погашения облигаций 02.12.2028 г, купонный период 1080 дней.

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

В 2025 Общество досрочное погашение облигаций не осуществляло.

3.15. Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в Приложении 1 «Оценочные обязательства».

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.

4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Бочарников Андрей Анатольевич – учредитель, 99,995% доли собственности в УК.

Клименко Максим Алексеевич – учредитель 0,005% доли собственности в УК.

ООО «ПОСЦЕНТР» (ОГРН 5177746392962) – дочерняя компания (доля 100%)

ООО «ПОСЦЕНТР-СЕРВИС» (ОГРН 1185053023143) – дочерняя компания (доля 100%)

ООО «ТЕХНОПАК» (ОГРН 1237700590918) – единый учредитель Бочарников А.А. (доля 100%)

ООО «ТЕХНОТОР» (ОГРН 1185053016719) – единый учредитель (доля 100%) и ген.директор Бочарников А.А. – связанных операций не было

АО «НПП Инженерные системы» (ОГРН 1247700731816) – единый акционер (доля 100%) и генеральный директор Бочарников А.А

НКО «РАПКат» (ОГРН 1027739216878) – единый президент Бочарников А.А. – связанных операций не было

Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Характер операций	Операции, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
Учредители ООО «Центр-К» «Дочерние организации» ООО «Посцентр» и ООО Посцентр-Сервис»	Начисление дивидендов	330 000	57 100
	Приобретение товаров, работ, услуг	163 047	14 354
	Продажа товаров, работ, услуг	1 851 166	1 592 204
	Получение займов	10 060	42 137
ООО «ТЕХНОПАК»	Приобретение товаров, работ, услуг	14 003	-
	Предоставление займов	-	1 220
	Приобретение товаров, работ, услуг	720	-
ИП Бочарников А.А.	Получение имущества в аренду	21 746	5 420
	Предоставление займов	-	65 427
	Предоставление ТЗ в аренду	22 839	42 749
	Продажа товаров, работ, услуг	35	-
АО «НПП Инженерные системы»	Предоставление займов	2 636	-

Денежные потоки по связанным сторонам

Наименование показателя	Денежные потоки с учредителями		Денежные потоки с дочерними организациями		Денежные потоки с прочими	
	За 2025 год	За 2024 год	За 2025 год	За 2024 год	За 2025 год	За 2024 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:	0	0	2345968	1743918	60746	0
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	0	0	2345968	1743918	60746	0
Платежи - всего, в том числе:	0	0	105264	23000	184055	30839
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	0	0	48888	23000	184055	30839
возврат покупателю за сырье, материалы, работы, услуги	0	0	56376	0	0	0
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ	0	0	0	0	0	0
Поступления - всего, в том числе:	0	0	0	0	31994	469
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	0	0	0	0	31994	469
Платежи - всего, в том числе:	0	0	0	0	0	60471
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	0	0	0	0	0	60471
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ	0	0	0	0	0	0
Поступления - всего, в том числе:	0	0	10000	41500	0	0
получение кредитов и займов	0	0	10000	41500	0	0
Платежи - всего, в том числе:	280548	48635	0	0	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	280548	48635	0	0	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	0	0	10061	42774	0	0

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Характер операций	Условия / Сроки / Форма расчетов	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
			на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.2023	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
«Дочерние организации» ООО «Посцентр» и ООО Посцентр- Сервис»	Приобретение товаров, работ, услуг	Постоплата 30 дней, безналичная форма расчетов	3 752	8 645	0	138 590	29 325	7 806
	Продажа товаров, работ, услуг	Постоплата 30 дней, безналичная форма расчетов	18 955	1 672	88	341 770	3 309	243 082
	Получение займов	Процентный займ сроком на год, безналичная форма расчетов	0	0		0	0	0
	Приобретение товаров, работ, услуг	Постоплата 30 дней, безналичная форма расчетов	45 759	0	598	963	0	0
ООО «ТЕХНОПАК»	Предоставление займов	Процентный займ сроком на год, безналичная форма расчетов	1 071	1 217	-	0	0	0
	Приобретение товаров, работ, услуг	Постоплата 30 дней, безналичная форма расчетов	0	0	2 139	632	12 544	0
ИП Бочарников А.А.	Получение имущественных в аренду	Постоплата 30 дней, безналичная форма расчетов	795	0		0	1 355	0
	Предоставление займов	Процентный займ сроком на 3 года, безналичная форма расчетов	36 000	64 959	0	0	0	0
	Предоставление ТЗ в аренду	Постоплата 30 дней, безналичная форма расчетов	0	0	0	0	0	0
	Продажа товаров, работ, услуг	Постоплата 30 дней, безналичная форма расчетов	35	0	0	0	0	0
АО «НПП Инженерные системы»	Предоставление займов	Процентный займ сроком на год, безналичная форма расчетов	2 636	0	0	0	0	0
	Итого:		76 493	2 825	0	251 563	109 003	0

4.2. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

Наименование, тип вознаграждения	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение и медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.д.)	39 170 тыс. руб.	23 240 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 и 2024 года не было.

4.3. Информация по чистым активам

Стоимость чистых активов	Сумма, тыс. руб
2025 год	826 224
2024 год	1 014 211
2023 год	763 650

4.4. Информация по сегментам

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, при этом облигации выпущены для общего финансирования. Общество имеет выручку по реализации собственной продукции и товаров не менее 93% от общей выручки, ведет деятельность на территории Российской Федерации не менее 99,4% от общей выручки, 0,6% от общей выручки страны ЕАЭС и Узбекистан. Учитывая тот факт, что вся большая часть деятельности Общества осуществляется в одном регионе и одном сегменте, информация о сегментах не формируется.

4.5. Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств.

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

4.6. Операционная среда и риски

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Общество проводит оценку рисков и возможности их минимизации, выявляет объем ресурсов, необходимый для преодоления возникших проблем, оценивает различные сценарии дальнейшего развития.

Особое внимание в условиях риска неопределённости, уделяется формированию в Обществе механизма позитивного взаимодействия с клиентами, сотрудниками и поставщиками. В части организации коммуникации с сотрудниками необходимо оценить возможности сохранения штата, объемов заработной платы, при отсутствии таковой, обеспечить понимание сотрудниками текущей ситуации. Также важно стабилизировать ситуацию в коллективе с тем, чтобы не спровоцировать на фоне стрессовых обстоятельств массовые увольнения либо переход эффективных сотрудников к конкурентам. В части коммуникации с клиентами актуальным

условием их сохранения является формирование нового подхода обслуживания и удобств взаимодействия. Для сохранения контактов с поставщиками Общество ведет учет ситуации деятельности компаний-поставщиков (производителей), их текущего положения, возможностей для партнерства.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно оценить.

Геополитические риски

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования ЦБ РФ, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц, существуют ограничения на валютные операции.

В связи с ростом геополитической напряженности, наблюдается нарушение логистических цепочек при поставках товара из западных стран. Данные события не повлияли на деятельность Общества, т.к. закуп товара проводится в странах Азии.

Общество не испытывает затруднений в погашении задолженности и оценивает риски по возникновению сомнительных долгов по расчетам с покупателями и заказчиками как незначительные.

Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности.

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.

В случае Общества существенными являются следующие рыночные параметры: риск изменения процентной ставки и риск изменения курсов иностранных валют (Общество подвержено валютным рискам в отношении кредиторской задолженности, информация о которых раскрыта в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности).

Риск изменения процентных ставок

Активы и обязательства Общества не зависят от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;

- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;

- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;

- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;

- контроль соблюдения установленному внутреннему порядку согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;

- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;

- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;

- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Общество строит деятельность на основе строгого соответствия налоговому, градостроительному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики.

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и система управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности общества.

4.7. Информация о событиях после отчетной даты

04.04.2026 Общество подало иск в арбитражный суд по взысканию с ООО «СМАРТНЕТ» (ОГРН: 1187746826651) просроченной дебиторской задолженности в сумме 6 429 тыс. руб.

16.01.2026, 13.02.2026 и 17.03.2026 Общество погасило купонный доход держателям облигаций на сумму 6 489 тыс. руб.

4.8. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности

4.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор
17 апреля 2026 г.



Бочарников Андрей Анатольевич

Приложение 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 810	-	-	(241)	-	-	-	1 810
в том числе:											
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 810	-	-	(241)	-	-	-	1 810
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 810	-	-	(241)	-	-	-	1 810

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	1 569	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 569	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 810 331	-	(331)	(1 810)
в том числе:							
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 810 331	-	(331)	(1 810)

Основные средства

[illegible]

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		изменения за период										На конец периода	
		Фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	95 177	(34 386)	169 187	(31 289)	4 569	(26 267)	-	-	-	-	233 075	(56 084)		
	3а 2024 г.	62 934	(23 035)	43 264	(11 022)	3 437	(14 788)	-	-	-	-	95 177	(34 386)		
в том числе: Здания	3а 2025 г.	95 177	(34 386)	169 187	(31 289)	4 569	(26 267)	-	-	-	-	233 075	(56 084)		
	3а 2024 г.	62 934	(23 035)	43 264	(11 022)	3 437	(14 788)	-	-	-	-	95 177	(34 386)		

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2025 г.
	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:	
Амортизируемые основные средства - всего					
Здания		8 606		10 953	-
Машины и оборудование (кроме офисного)		2 036		-	-
Офисное оборудование		3 029		1 006	952
Производственный и хозяйственный инвентарь		66 201		-	-
Другие виды основных средств		168 900		49 837	39 899

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	на конец периода
		фактические затраты	накопленное обесечение	затраты	обесечение			
		На начало года						
Капитальные вложения на приобретение основных средств	3а 2025 г.	-	-	212 292	-	(202 091)	10 201	-
- всего	3а 2024 г.	-	-	39 667	-	(39 667)	-	-
в том числе:								
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	2 823	-	(2 615)	208	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	524	-	(524)	-	-
Офисное оборудование	3а 2024 г.	-	-	59 790	-	(59 790)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	2 040	-	(2 040)	-	-
Здания	3а 2024 г.	-	-	517	-	(517)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	147 116	-	(137 122)	9 993	-
	3а 2024 г.	-	-	27 415	-	(27 415)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 736	-	(11 736)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.				6 597				(6 597)		
	За 2024 г.				-				-		
в том числе: Система стеллажей 2	За 2025 г.				289				(289)		
	За 2024 г.				-				-		
Система стеллажей	За 2025 г.				3 042				(3 042)		
	За 2024 г.				-				-		
Система стеллажей (мезонин)	За 2025 г.				3 267				(3 267)		
	За 2024 г.				-				-		

Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	238 839	4 959	1 967 088	(1 986 319)	(4 959)	-	-	-	277 019	(57 411)
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	238 839	-	-	4 959	-	-	238 839	4 959
Доли в дочерних обществах	3а 2025 г.	178 839	-	-	-	-	-	-	-	178 839	-
	3а 2024 г.	-	-	178 839	-	-	-	-	-	178 839	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	60 000	4 959	2 024 499	(1 986 319)	(4 959)	-	(57 411)	-	98 180	(57 411)
	3а 2024 г.	-	-	60 000	-	-	4 959	-	-	60 000	4 959
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	14 032	182	13 640	(27 672)	(182)	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	5 686	(1 274)	24 132	(15 786)	1 274	182	-	-	14 032	182
Предоставленные займы	3а 2025 г.	14 032	182	13 640	(27 672)	(182)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	24 032	(10 000)	-	182	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	5 686	(1 274)	100	(5 786)	1 274	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	252 871	5 141	1 980 728	(2 013 991)	(5 141)	-	-	-	277 019	(57 411)
Итого	3а 2024 г.	5 686	(1 274)	262 971	(15 786)	1 274	5 141	-	-	252 871	4 959

Запасы
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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 121 417	(10 962)	6 707 667	(6 308 483)	605	(28 549)	X	X	1 520 601	(38 906)	
	3а 2024 г.	865 319	(5 202)	5 187 727	(4 931 629)	131	(5 891)	X	X	1 121 417	(10 962)	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	159 105	(2 405)	1 335 425	(1 215 131)	346	(3 438)	120 294	(3 093)	279 399	(5 497)	
	3а 2024 г.	126 881	(1 416)	658 730	(626 506)	13	(1 002)	32 224	(989)	159 105	(2 405)	
Готовая продукция	3а 2025 г.	102 760	(1 388)	1 264 467	(1 202 596)	-	(1 376)	61 871	(1 376)	164 631	(2 764)	
	3а 2024 г.	78 467	-	997 033	(972 740)	-	(1 388)	24 293	(1 388)	102 760	(1 388)	
Товары	3а 2025 г.	859 448	(7 169)	4 041 980	(3 824 857)	259	(23 735)	217 123	(23 475)	1 076 571	(30 645)	
	3а 2024 г.	659 961	(3 786)	2 464 835	(2 265 348)	118	(3 501)	199 487	(3 383)	859 448	(7 169)	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	65 796	(65 796)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	973 847	(973 847)	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	103	-	-	(103)	-	-	(103)	-	-	-	
	3а 2024 г.	9	-	93 282	(93 188)	-	-	94	-	103	-	

Дебиторская задолженность
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				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 в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Расчеты по налогам и сборам Расчеты по ЕНС Расчеты с персоналом по оплате труда Расчеты с подотчетными лицами Расходы будущих периодов Расчеты с факторинговыми компаниями НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты Итого	3а 2025 г.	1 203 422	(7 890)	1 054 005	7 929	(1 167 046)	(59)	(31 452)	-	1 098 251	(39 342)	
	3а 2024 г.	677 029	(6 338)	1 728 841	-	(1 202 388)	(60)	(1 552)	-	1 203 422	(7 890)	
	3а 2025 г.	784 172	(1 333)	481 192	-	(762 521)	(33)	214	-	502 810	(1 119)	
	3а 2024 г.	176 082	(608)	778 340	-	(170 250)	-	(725)	-	784 172	(1 333)	
	3а 2025 г.	404 075	(6 557)	456 213	-	(392 148)	(26)	(8 633)	-	468 114	(15 190)	
	3а 2024 г.	395 692	(5 730)	623 899	-	(615 456)	(60)	(827)	-	404 075	(6 557)	
	3а 2025 г.	10 910	-	33 043	7 929	(10 662)	-	(23 033)	-	41 220	(23 033)	
	3а 2024 г.	1 643	-	9 315	-	(48)	-	-	-	10 910	-	
	3а 2025 г.	969	-	1 050	-	(40)	-	-	-	1 979	-	
	3а 2024 г.	1 965	-	-	-	(996)	-	-	-	969	-	
	3а 2025 г.	1 115	-	10 246	-	-	-	-	-	11 361	-	
	3а 2024 г.	99 834	-	-	-	-	(98 719)	-	-	1 115	-	
	3а 2025 г.	86	-	27	-	-	(86)	-	-	27	-	
	3а 2024 г.	455	-	-	-	-	(369)	-	-	86	-	

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	39 343	-	7 892	-	6 338	-

Обязательства 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)						
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	117 054	248 930	-	(54 147)	-	-	-	311 837
	За 2024 г.	192 943	37 181	-	(113 070)	-	-	-	117 054
в том числе:									
	Расчеты по аренде								
Долгосрочные кредиты и займы	За 2025 г.	63 054	131 930	-	(28 147)	-	-	-	166 837
	За 2024 г.	42 943	37 181	-	(17 070)	-	-	-	63 054
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	54 000	117 000	-	(26 000)	-	-	-	145 000
	За 2024 г.	150 000	-	-	(96 000)	-	-	-	54 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 420 393	1 407 575	5	(969 094)	-	-	-	1 858 879
	За 2024 г.	745 765	1 491 045	-	(815 883)	(534)	-	-	1 420 393
в том числе:									
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	454 520	516 949	-	(431 527)	-	-	-	539 942
	За 2024 г.	264 150	418 203	-	(227 299)	(534)	-	-	454 520
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	127 352	621 619	-	(365 582)	-	-	-	383 389
	За 2024 г.	277 168	371 037	-	(520 853)	-	-	-	127 352
Расчеты по аренде	За 2025 г.	153 396	16 725	5	(150 039)	-	-	-	20 087
	За 2024 г.	18	153 396	-	(18)	-	-	-	153 396
Краткосрочные кредиты и проценты по кредитам	За 2025 г.	16 150	13 356	-	(10 227)	-	-	-	19 279
	За 2024 г.	10	17 981	-	(1 841)	-	-	-	16 150
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	589 636	106 638	-	-	-	-	-	696 274
	За 2024 г.	90 000	499 636	-	-	-	-	-	589 636
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	78 971	132 164	-	(11 415)	-	-	-	199 720
	За 2024 г.	113 766	30 645	-	(65 440)	-	-	-	78 971
Итого	За 2025 г.	368	124	-	(304)	-	-	-	188
	За 2024 г.	653	147	-	(432)	-	-	-	368
	За 2025 г.	1 537 447	1 656 505	5	(1 023 241)	-	-	X	2 170 716
	За 2024 г.	938 708	1 528 226	-	(928 953)	(534)	-	X	1 537 447

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 353	8 132	(9 353)	-	8 132
	3а 2024 г.	4 676	9 353	(4 676)	-	9 353
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	9 353	8 132	(9 353)	-	8 132
	3а 2024 г.	4 676	9 353	(4 676)	-	9 353

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	3 698	-	-
в том числе:			
БАНК СИНАРА АО	2 441	-	-
УК АЛЬФА-КАПИТАЛ ООО	1 256	-	-
Выданные - всего	3 501	150 000	-
в том числе:			
Бочарников Андрей Анатольевич ИП	2 740	-	-
СБЕРБАНК ПАО	-	150 000	-
Прочее за ЦЕНТР-К ООО	760	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 212 990	2 604 223
Затраты на оплату труда	352 245	209 127
Отчисления на социальные нужды	100 134	61 532
Амортизация	27 814	15 251
Прочие затраты	663 054	526 866
Итого по элементам	4 357 336	3 416 999
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]):	(107 765)	(73 171)
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 248 473	3 343 827

Генеральный директор

(наименование должности)

17 апреля 2026 г.

Бочарников Андрей Анатольевич

(расшифровка подписи)

