

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПРОФТУЛС» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФТУЛС», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2016 году на основании решения Участников Общества.

Юридический адрес: 125438, г. Москва, ул. Автомоторная, д. 8, этаж 2, комн. 12

Фактический адрес: 125438, г. Москва, ул. Автомоторная, д. 8, этаж 2, комн. 12

Общество состоит на учете в ИФНС № 43 по г. Москве.

Размер уставного капитала Общества составляет **50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.**

Уставный капитал оплачен полностью.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей Участников Общества.

Участниками Общества являются физические лица, владеющие долями в уставном капитале Общества:

1. **Афанасьев Андрей Юльевич** – размер доли в уставном капитале Общества составляет 25% уставного капитала.

Номинальная стоимость доли – **12 500 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей.**

2. **Крусиян Александр Борисович** – размер доли в уставном капитале Общества составляет 50% уставного капитала.

Номинальная стоимость доли – **25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей.**

3. **Афанасьев Сергей Андреевич** – размер доли в уставном капитале Общества составляет 25% уставного капитала.

Номинальная стоимость доли – **12 500 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей.**

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 г. составила 9 человек.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2024 г. составила 9 человек.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 5 человек.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних обществ нет.

1.1. Основная деятельность

ООО «ПРОФТУЛС» не является субъектом среднего предпринимательства .

Главным направлением деятельности Общества в 2025 г. являлось:

Оптовая торговля автоинструментом.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание Участников Общества.

Органами управления Обществом также являются:

- Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган Общества).
Осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор ООО «ПРОФТУЛС» - **Воронин Андрей Станиславович**.

1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности на основании и в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С:Комплексная автоматизация 2», с использованием Рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.4. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности стоимости активов, обязательств и хозяйственных операций, выраженных или совершенных в иностранной валюте, осуществляется пересчет в рубли по официальному курсу соответствующей иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком Российской Федерации, на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость следующих активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, принимается к бухгалтерскому учету в оценке в рублях по указанному выше курсу, дальнейший пересчет стоимости после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится: основные средства; нематериальные активы; материально-производственные запасы; средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков.

Стоимость следующих активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, учитывается как в рублях, так и в валюте расчетов и платежей: денежные знаки в кассе; средства на банковских счетах (банковских вкладах); средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков). Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности указанных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится пересчет стоимости в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату (на последний день месяца).

Таким образом, активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, пересчитанных в рубли по официальному курсу соответствующей иностранной валюты (доллара США) к рублю, устанавливаемому Центральным Банком Российской Федерации, на 31 декабря соответствующего года: 2023г, 2024г., 2025г.. Курс ЦБ РФ Курс ЦБ РФ на 31.12.2023г. за 1 доллар США 89,6883 руб., на 31.12.2024г. за 1 доллар США 101,6797 руб. Курс ЦБ РФ на 31.12.2025г. за 1 доллар США 78,2267 руб.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Прочие доходы в 2025 г. от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранных валютах стоимости активов и обязательств составили:

88 256,41 тыс. руб.

Прочие расходы в 2025 г. от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранных валютах стоимости активов и обязательств составили:

17 744,96 тыс. руб.

1.5. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В 2025г. на конечном финансовом результате сказалось действие следующих факторов:

- колебания курсов иностранных валют (доллара США, EUR – Евро, в том числе политика в отношении этих валют основного регулятора – ЦБ РФ);
- беспрецедентность международной санкционной политики и сохраняющаяся в связи с этим напряженность оказывают негативное влияние на российскую экономику;

- чувствительность экономики РФ к колебаниям цен на нефть и газ;
- подверженность частым изменениям налогового, валютного и таможенного законодательства РФ, что допускает возможность разных толкований;
- нестабильность ситуации на финансовых рынках.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Таким образом, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки

руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" и стоимостью 100 000 руб. и более за единицу.

В бухгалтерской отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, начисленной за время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.2. Нематериальные активы

- Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования.
 - Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.
 - По состоянию на: 31.12.2023г., 31.12.2024г., 31.12.2025г., у Общества отсутствуют на балансе нематериальные активы.
- В 2025 г. нематериальные активы к бухгалтерскому учету не принимались, амортизация по НМА соответственно не начислялась.

2.3. Финансовые вложения

Аналитический учет финансовых вложений ведется по организациям-заемщикам, по другим организациям, участником которых является Общество.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, их стоимость оценивается Обществом и подлежит отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится:

- по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО)

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены на счете 97 «Расходы будущих периодов». Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости – приказом руководителя предприятия. В составе затрат, отражаемых на счете 97 «Расходы будущих периодов», учитываются расходы на сертификацию товаров.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в составе строки 1260 «Запасы» согласно ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденному Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999г. № 43н (ред. от 08.11.2010г. с изм. от 29.01.2018г.).

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- наличие подписанного сторонами договора;
- задолженность не погашена в сроки, установленные договором.

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

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В случае отсутствия подписанных должником отгрузочных документов резерв не создается.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.7. Кредиты и займы полученные

Расходы по полученным займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты (п. 3 ПБУ 15/2008), связанные с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

В 2023г. Общество не получало кредитов и займов.

В 2024г. Общество получало займ в размере 9 100,00 тыс.руб.

В 2025г. Общество не получало кредитов и займов.

2.8. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов обособленно. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль.

При формировании сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, они отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.9.Признание выручки

Выручка от продажи товаров признавалась по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.10.Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля. Расходы (издержки обращения) признаются в себестоимости товаров полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Коммерческие расходы» в полной сумме. Указанные расходы (расходы по обычным видам деятельности) отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.11.Отчет о движении денежных средств

Вклады в банках на определенный срок (депозиты) в Отчете о движении денежных средств отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Проценты по депозиту отражаются в Отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

2.12.Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1.Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской отчетности на 01.01.2025г. были сформированы путем переноса данных бухгалтерской отчетности на 31.12.2024г.

Никаких корректировок при переносе данных не осуществлялось.

3.2.Инвентаризация

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	31.12.2025	нет

Материально-производственные запасы	31.12.2025	(отчет комиссии по факту недостачи - 30.12.2025г.)
Денежные средства	31.12.2025	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	нет

3.3. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

В 2025 году начислений к выплате Участникам Общества дивидендов не было (в 2024 – начислений к выплате Участникам Общества дивидендов не было)

3.4. Нематериальные активы

По состоянию на: 31.12.2023г., 31.12.2024г., 31.12.2025г., у Общества отсутствуют на балансе нематериальные активы.

В 2023г. – 2025 г. нематериальные активы к бухгалтерскому учету не принимались, амортизация по НМА соответственно не начислялась.

Способ определения амортизации и способы определения сроков полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений в 2025г. Общество не осуществляло.

Краткосрочные финансовые вложения в 2025г:

предоставление займа с процентами ООО «ИНСТРУМ» в сумме 173 600 000,00 рублей;

предоставление займа с процентами ООО "ВЕРОНИКА А" в сумме 60 000 000,00 рублей;

Организация	Остаток по состоянию на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	Доля участия
ООО «ИНСТРУМ»	136 000	0 % (связанная сторона)
ООО "ВЕРОНИКА А"	60 000	0 % (связанная сторона)
ИП Прокофьев Алексей Вячеславович	1 000	0 % (связанная сторона)

Геращенко Юлия Тарасовна	1 280	0 % (связанная сторона)
Итого	198 280	

Долгосрочных финансовых вложений в 2024г. Общество не осуществляло.

Краткосрочные финансовые вложения в 2024г:

предоставление займа с процентами ООО «ИНСТРУМ» в сумме 127 000 000,00 рублей;

предоставление займа с процентами ООО "ВЕРОНИКА А" в сумме 14 200 000,00 рублей;

предоставление займа без процентов Геращенко Юлия Тарасовна в сумме 1 700 000,00 рублей;

предоставление займа без процентов ИП Прокофьев Алексей Вячеславович в сумме 3 000 000,00 рублей;

Организация	Остаток по состоянию на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Доля участия
ООО «ИНСТРУМ»	127 000	0 % (связанная сторона)
ООО "ВЕРОНИКА А"	14 200	0 % (связанная сторона)
ИП Прокофьев Алексей Вячеславович	3 000	0 % (связанная сторона)
Геращенко Юлия Тарасовна	1 700	0 % (связанная сторона)
Итого	145 900	

Долгосрочных финансовых вложений в 2023г. Общество не осуществляло.

Краткосрочные финансовые вложения в 2023г:

предоставление займа с процентами ООО «ИНСТРУМ» в сумме 20 700 000 рублей;

предоставление займа с процентами ООО "ВЕРОНИКА А" в сумме 28 570 000 рублей;

предоставление займа с процентами ИП Лебедкин Геннадий Васильевич в сумме 7 500 000 рублей;

Организация	Остаток по состоянию на 31.12.2023г. (тыс. руб.)	Доля участия
ООО «ИНСТРУМ»	57 100	0 % (связанная сторона)
ООО "ВЕРОНИКА А"	28 570	0 % (связанная сторона)
ИП Лебедкин Геннадий Васильевич	4 500	0 % (связанная сторона)
Итого	90 170	

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты, финансовые вложения

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в тыс. руб.

	31 декабря		
	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	222	252	164
Средства на валютных счетах	242	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	464	252	164
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до одного месяца)	8700	85200	8381
Итого финансовые вложения	8700	85200	8381

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г., 31.12.2025 г., существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, а также финансовых вложений, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.7. Кредиты и займы

На 31.12.2023г., 31.12.2024г., 31.12.2025г. у Общества отсутствуют обязательства по кредитам и займам.

В 2023- 2025 гг. Общество не получало кредитов и займов.

3.8. Прочие оборотные активы

На 31.12.2025 г. Общество прочих оборотных активов не имеет.

3.9. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство «Резерв на оплату отпусков» в бухгалтерском учете определяется на конец каждого отчетного периода календарного года (на 31.03.; на 30.06.; на 30.09.) и на 31 декабря календарного года в целом по предприятию как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

3.10. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2024		2025	
	Доходы	Доходы	Доходы	Расходы
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	-	-	-	-
Вклады в имущество дочерних обществ	-	-	-	-
Уступка прав требования по дебиторской задолженности	-	-	-	-
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	24 105	28 789	88	18
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-
Реализация основных средств	-	-	-	-
Прочие	19 987	84 643	24 203	11 897

3.11. Налоги

Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в Налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расчет текущего налога на прибыль (налога на прибыль для целей налогообложения) производится Обществом в самостоятельно разработанных налоговых регистрах на основании первичных учетных документов и данных бухгалтерского учета.

Расчет текущего налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет за 2024г., отражен в **Пояснении № 1** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Текущий налог на прибыль за 2025г. в сумме **374 тыс. рублей** отражен в Отчете о финансовых результатах за 2025г. в строке 2411 и полностью уплачен в бюджет.

3.12. Арендованное имущество

По состоянию на 31.12.2025г.:

Наименование арендованного имущества	Стоимость, согласованная с арендодателем
Офисное помещение по адресу: 125438, г. Москва, ул. Автомоторная, д. 8, этаж 2, комн. 12	Стоимость с арендодателем согласована 902 484 руб.
Складское помещение по адресу: 125438, г. Москва, ул. Автомоторная, д. 8, этаж 2 нежилого кирпичного здания, кадастровый № здания: 77:09:0001029:1087	Стоимость с арендодателем согласована 3 453 508,80 руб.

3.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные

В 2023г.-2025г. Общество не осуществляло хозяйственных операций, связанных с выдачей обеспечений обязательств и платежей.

3.14. Пояснения к статьям Отчета о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств (ОДДС) свернуто отражены денежные потоки:

- НДС в составе поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков. Суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие поступления» или по строке «Прочие платежи».

3.15. Информация о связанных сторонах

Участниками Общества являются физические лица, владеющие долями в уставном капитале Общества (аффилированные лица):

1. **Афанасьев Андрей Юльевич** – размер доли в уставном капитале Общества составляет 25% уставного капитала.

Номинальная стоимость доли – **12 500 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей.**

2. **Крусиян Александр Борисович** – размер доли в уставном капитале Общества составляет 50% уставного капитала.

Номинальная стоимость доли – **25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей.**

3. **Афанасьев Сергей Андреевич** – размер доли в уставном капитале Общества составляет 25% уставного капитала.

Номинальная стоимость доли – **12 500 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей.**

Операциями со связанными сторонами в 2025 году являлись:

1. Договоры с ООО «ВЕРОНИКА А» (Арендодатель, ИНН 7706057361) на предоставление в аренду ООО «ПРОФТУЛС» (Арендатор) нежилых помещений для офиса и товарного склада.

Стоимость арендной платы, начисленной к выплате Арендодателю (связанной стороне) Обществом составила:

	2024 г.	2025 г.
По договорам на аренду офисного помещения №№: 155 от 01.09.2022г.; Договор аренды нежилого помещения № 167 от 01.08.2023; Договор аренды нежилого помещения № 179 от 01.07.2024; Договор аренды нежилого помещения № 192 от 01.06.2025	959 071 руб.	2 812 363 руб.
По договорам на аренду складского помещения №№: 149 от 01.04.2022г.; Договор аренды нежилого помещения № 160 от 01.03.2023; Договор аренды нежилого помещения № 171 от 01.02.2024	3 671 531 руб.	0
Итого	4 630 302 руб.	2 812 363 руб.

Арендная плата перечислена Арендодателю в полном объеме.

2. Предоставление краткосрочного займа с процентами заемщику ООО «ИНСТРУМ» (связанной стороной) по Договору № 2022/10-1 от 24.10.2022г. Займ предоставлен в период с октября 2022г. по декабрь 2025 г. и не погашен по состоянию на 31.12.2025 г.

Сумма предоставленного и непогашенного займа - **136 000 000** рублей.

Сумма %%, начисленных и непогашенных за пользование займом – **24 514 892,02** рублей.

Предоставление краткосрочного займа с процентами заемщику ООО «ВЕРОНИКА А» (связанной стороной) по Договору денежного займа с процентами № 2025/12-1 от 16.12.2025. Займ предоставлен в декабре 2025 г. и не погашен по состоянию на 31.12.2025 г.

Сумма предоставленного и непогашенного займа - **60 000 000** рублей.

Сумма %%, начисленных и непогашенных за пользование займом – **123 287,67** рублей.

Предоставление краткосрочного займа без процентов заемщику Геращенко Юлия Тарасовна (связанной стороной) по Договор безпроцентного займа № 2024/2 от 03.06.2024. Займ предоставлен в июне 2024 г. и не погашен по состоянию на 31.12.2025

Сумма предоставленного и непогашенного займа - **1 280 000** рублей.

Предоставление краткосрочного займа без процентов заемщику ИП Прокофьев Алексей Вячеславович (связанной стороной) по Договор займа № 2024/1-1 от

17.01.2024. Займ предоставлен в январе 2024 г. и не погашен по состоянию на 31.12.2025

Сумма предоставленного и непогашенного займа - 1 000 000 рублей.

1. Выплаты доходов аффилированным лицам.

Займов и кредитов от аффилированных лиц в 2023г. Общество не получало.

Займов и кредитов от аффилированных лиц в 2024г. Общество не получало.

Займы и кредиты аффилированным лицам в 2025г. Общество не выдавало.

Основной управленческий персонал Общества

ФИО	Должность	Функции
Воронин Андрей Станиславович (аффилированное лицо)	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган Общества. Руководство текущей деятельностью Общества

Выплаты Генеральному директору, тыс. руб.:

Виды выплат	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения, В том числе оплата труда и начисленные налоги и обязательные платежи	3 293	4 923
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Арендная плата (предоставление в аренду помещения)	-	-
Итого	3 293	4923

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы, а также платежи по обязательному страхованию от несчастных случаев.

Выплаты Участникам Общества:

В 2025 году не начислялись к выплате Участникам Общества дивиденды.

1. **Афанасьев Андрей Юльевич** – размер доли в уставном капитале Общества составляет 25% уставного капитала.

в 2023 г. в сумме 10 000 000 рублей;

2. **Крусиян Александр Борисович** – размер доли в уставном капитале Общества составляет 50% уставного капитала.

в 2023 г. в сумме 20 000 000 рублей;

3. **Афанасьев Сергей Андреевич** – размер доли в уставном капитале Общества составляет 25% уставного капитала:

в 2023 г. в сумме 10 000 000 рублей;

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц, выплачены Участникам за минусом сумм удержанного НДФЛ (полностью перечислен в бюджет).

3.16. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.17. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.18. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала, имеет величину выше установленного минимального размера уставного капитала.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство активирует выполнение

антикризисного плана, который включает меры по увеличению выручки, возможному сокращению расходов.

3.19. Риски в деятельности Общества

Валютные риски.

Валютный риск – это возможность понести убытки при осуществлении Обществом хозяйственных операций в иностранных валютах в результате негативного воздействия изменений курсов соответствующих иностранных валют по отношению к рублю.

При повышении курсов иностранных валют и падении курса рубля по отношению к этим валютам Общество несет убытки от курсовых разниц, особенно ощутимые от переоценки кредиторской задолженности в валютах и осуществлении обязательных платежей в валютах, например, при расчете с иностранными поставщиками.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатели активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2025г., в 2026 году.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства - кредиторскую задолженность поставщикам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

11 февраля 2026 г.

Генеральный директор



Воронин А.С.