

Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «ЭксПроф»:**1. Сведения об организации:**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «ЭксПроф»
ИНН \ КПП	7725563250 \ 774301001
ОГРН	1067746331278
Юридический адрес	125212, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Головинский, ш Головинское, д. 5, к. 1, помещ. 68
Основной вид деятельности в отчетном периоде	Оптовая торговля материалами для остекления (Торговля оптовая листовым стеклом)
Код ОКВЭД 1 и ОКВЭД 2	51.53.23 и 46.73 соответственно
Коды ОКОПФ / ОКФС	12165 / 16
Размер уставного капитала	35 000 тыс. руб.
Исполнительный орган	Генеральный директор – Яцевич Андрей Сергеевич
Участники	Единоличный участник общества – гр-н РФ Бочкарев Василий Владимирович
Аудитор	ООО "ИМИДЖ-КОНТАКТ АУДИТ" ОРНЗ 12006065801

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, все показатели указаны в тыс. рублей.

Общество создало обособленные подразделения, наделила их имуществом, в т. ч. товарно-материальными ценностями, учет которых ведется обособленно по каждому подразделению. Подразделения в соответствии с положениями выделены на отдельный баланс, но не имеют расчетный счет. Краткая характеристика организационной структуры, среднесписочная численность, фонд оплаты труда, средняя заработная плата:

Подразделение	Дата регистрации в ИФНС	Дата начала предпринимательской деятельности	Дата снятия с учета в ИФНС	За 2025 год			За 2024 год		
				среднесписочная численность	ЗП за год, Тys. руб.	Средняя ЗП по подразделению, тыс. руб.	среднесписочная численность	ЗП за год, Тys. руб.	Средняя ЗП по подразделению, тыс. руб.
Административное подразделение	01.03.2006	15.03.2006		9	23 595	213	9	24 143	224
ОП в Московской области	01.12.2021	01.12.2021		4	5 206	118	4	4 870	104
ОП в г. Уфа	29.11.2012	29.12.2012		6	6 380	89	5	5 544	92
ОП в г. Нижнем Новгороде	09.01.2013	09.01.2013	18.08.2025	4	2 512	98	4	4 141	81
ОП в г. Казани	19.12.2013	07.01.2014		4	4 517	95	4	4 050	83
ОП в г. Челябинске	18.05.2015	18.05.2015		7	7 511	89	7	6 987	83
ОП в г. Самаре	01.12.2015	01.12.2015		5	5 657	94	6	5 602	81
ОП в г. Кемерово	01.03.2016	01.03.2016		4	3 758	78	4	3 439	67
ОП в г. Тюмени	17.04.2016	17.04.2016	18.06.2024				6	4 689	71
ОП в г. Тюмени Утешево	01.03.2019	01.03.2019		4	3 087	64	4	5 021	120
ОП в г. Сургут	17.05.2016	17.05.2016		5	4 747	85	4	3 682	77
ОП в г. Омске	17.05.2016	17.05.2016		5	4 742	79	4	4 218	88
ОП в г. Екатеринбург	17.05.2016	17.05.2016		4	7 312	144	5	4 207	71
ОП в г. Воронеже	12.12.2011	10.01.2012		4	4 094	89	5	4 241	79
ИТОГО:				65	83 119	107	70	84 835	101

Бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех подразделений (в том числе выделенных на отдельные балансы) независимо от их места нахождения.

Основным видом деятельности в 2025 году является оптовая торговля материалами для остекления, код ОКВЭД 51.53.23, ОКВЭД 2 46.73.5 – Торговля оптовая листовым стеклом. Данные расчета отражены в таблице:

Вид деятельности	Выручка без НДС в 2024 г. тыс. руб.	Уд. Вес, %	Выручка без НДС в 2025 г. тыс. руб.	Уд. Вес, %
Оптовая торговля материалами для остекления	3 390 300	99,82%	3 195	0,12%
Прочая деятельность	6 252	0,18%	2 592 282	99,88%
Итого по строке 2110 отчета о финансовых результатах	3 396 552	100,00%	2 595 477	100,00%

2. Информация об учетной политике:

Учетная политика сформирована с учетом особенностей деятельности организации в отчетном периоде. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и другими действующими федеральными стандартами и действующими ПБУ, в соответствии с ФЗ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011, Положениями по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ, учетной политикой, утвержденная генеральным директором ООО «ТД «ЭксПроф» 26.12.2024, которая применяется с 01.01.2025.
 2. Организацию ведения бухгалтерского и налогового учета возложено на главного бухгалтера. Главный бухгалтер Общества несет ответственность за организацию учетного процесса и отражения достоверной и полной информации о хозяйственных операциях в бухгалтерской и налоговой отчетности.
 3. Общество в соответствии Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.
 4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность включает показатели деятельности всех подразделений, включая все филиалы, представительства и прочие обособленные подразделения, независимо от их места нахождения. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Комплексная автоматизация, ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.
 5. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения
 6. Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом, переоценка ОС не производится. ОС учитывается по первоначальной стоимости.
 7. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
 8. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.
 9. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока использования, либо в течении срока действия договора, либо по распоряжению руководителя;
 10. Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам". Исчисленные проценты также отражаются на счете 73.
 11. Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н, учитываются на счете 55.03 "Депозитные счета", Задолженность по причитающимся процентам по депозитным вкладам учитываются обособленно на счете 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам. Депозитные вклады и займы, признаваемые финансовыми вложениями, не зависимо от срока признаются финансовыми вложениями, неденежными эквивалентами не являются.
 12. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке, используется ПБУ 18/02;
 13. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.
 14. В учетной политике ООО «ТД «ЭксПроф» утвержден перечень показателей для определения ОП, выделенного на отдельный баланс:
 - ОП представляет интересы Общества в своем регионе, осуществляет самостоятельную закупочно-производственно-торговую деятельность.
 - Общество может наделять ОП имуществом в виде основных средств, НМА, товарно-материальных ценностей и денежных средств, учитываемые обособленно на складах ОП;
 - Информация по денежным потокам от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) определяется по уровню существенности информации;
- Перечень показателей:
- выручка по хозяйственной деятельности,
 - себестоимость проданных товаров,
 - прочие доходы и расходы,
 - прибыль до налогообложения,
 - основные средства, НМА,
 - запасы МЦ,
 - дебиторская и кредиторская задолженность,
 - учет кассовых операций,
 - учет косвенных затрат и прочее.
15. В связи с вышеперечисленным ниже раскрыта информация по основным сегментам в разрезе подразделений информации **с учетом существенности**.
 16. Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом от 13.01.2023 № 4н досрочно с 01.01.2025 г. в соответствии с Положением о проведении инвентаризации, утвержденным в Обществе.
 17. Показатели прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах зачтены, если они относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной деятельности.
 18. Общество использует свое право в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендованных средств» и не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
 - а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 - б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
 19. В случае заключения нового договора аренды по истечении 12 месяцев на один и тот же объект аренды с одним и тем же арендодателем Организация признает предмет аренды на дату заключения нового договора, и отражает обязательство на право пользования арендой (далее ППА) по сроку действия нового договора.

20. В случае заключения договора аренды на неопределенный срок Организация определяет этот срок как наиболее вероятный срок аренды, который составляет для всех ППА 3 года. При этом переоценка ППА производится в случае изменения наших намерений об изменении вероятного срока аренды только на основании приказа руководителя.

21. Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, заключенным впервые и исполнение которых истекает в течении менее 1 года с момента заключения договора. После истечения этого срока в случае продления договора или заключения договора аренды с этим же арендодателем, в т.ч. на аналогичный срок, Общество признает ППА на новый, установленный договором срок с момента заключения дополнительного соглашения о продлении срока аренды или заключения нового договора аренды.

3. Информация о Нематериальных активах

3.1. Своими силами НМА не создавались и не приобретались.

3.2. НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет.

3.3. Незаконченных операций в отношении капвложений в НМА нет.

4. Информация об Основных средствах

4.1. На балансе Общества есть основные средства, пригодные к использованию и отсутствует инвестиционная недвижимость:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	6 165	(3 075)	238	(1 132)	1 132	(457)	-	-	-	-	-	5 271	(2 400)
	3а 2024 г.	4 837	(4 766)	3 612	(2 284)	2 284	(593)	-	-	-	-	-	6 165	(3 075)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	59	(27)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	59	(36)
	3а 2024 г.	59	(19)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	59	(27)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	127	(127)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	(127)
	3а 2024 г.	127	(127)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	(127)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	301	(215)	238	-	-	(13)	-	-	-	-	-	539	(229)
	3а 2024 г.	628	(597)	103	(430)	430	(48)	-	-	-	-	-	301	(215)
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 677	(2 705)	-	(1 132)	1 132	(435)	-	-	-	-	-	4 545	(2 008)
	3а 2024 г.	4 023	(4 023)	3 508	(1 854)	1 854	(536)	-	-	-	-	-	5 677	(2 705)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Признаков обесценения у имеющегося оборудования нет, сумма оценки объектов основных средств, которая в результате переоценки относится на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) – отсутствует.

4.2. Неамортизируемого имущества у Общества нет:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	21 399	8 407	7 726
в том числе:			
Здания	17 669	5 105	7 261
Сооружения	23	32	40
Офисное оборудование	311	86	31
Транспортные средства	2 632	3 184	394
Земельные участки	765	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.3. Незаконченных операций в отношении капвложений в ОС у Общества нет:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	34 664	-	-	(34 664)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 984	-	-	(17 984)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	141	-	-	(141)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 508	-	-	(3 508)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	30 617	-	-	(30 617)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 476	-	-	(14 476)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	238	-	-	(238)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	3 668	-	-	(3 668)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-

4.4. Незаконченных операций в отношении капвложений в инвестиционную недвижимость нет.

4.5. Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых –нет.

4.6. Изменения стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации нет.

4.7. По результатам инвентаризации собственных основных средств пересмотрены элементы амортизации и собственных основных средств по состоянию на 31.12.2024, в т.ч. произведен пересмотр СПИ с учетом их фактического состояния, произведена переоценка ликвидационной стоимости ОС на 31.12.2024. По результатам инвентаризации собственных основных средств по состоянию на 31.12.2025 принято решение оставить элементы амортизации и ликвидационную стоимость ОС неизменными.

4.8. Общество не имеет на балансе собственной недвижимости. Уставная деятельность осуществляется в арендованных помещениях, расположенных по адресам, указанным в заключенных договорах.

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	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	10 683	(5 366)	34 992	(16 275)	13 232	(18 738)	-	-	29 399	(10 872)
	3а 2024 г.	17 470	(9 815)	15 047	(21 834)	18 358	(13 909)	-	-	10 683	(5 366)
в том числе:											
Здания	3а 2025 г.	10 137	(5 032)	31 177	(14 171)	12 068	(16 511)	-	-	27 144	(9 475)
	3а 2024 г.	16 924	(9 664)	15 047	(21 834)	18 358	(13 727)	-	-	10 137	(5 032)
Транспортные средства	3а 2025 г.	545	(333)	141	- 338	-	(259)	-	-	686	(592)
	3а 2024 г.	545	(152)	-	-	-	(182)	-	-	545	(333)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	3 674	(2 104)	1 164	(1 968)	-	-	1 569	(805)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.9. Расходы на аренду представляют собой как расходы на постоянную часть арендной платы, переменную часть арендной платы и проценты. В качестве годовой взята ставка, по которой организация могла бы получить возможный кредит:

Показатель	постоянная часть		переменная часть		проценты		постоянная часть	проценты
	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год		
Подразделение	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год	прогнозируемые расходы, 2026 год	
Административное подразделение	2 356	2 265	-	7	73	1 060	3 409	741
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Воронеже	1 258	1 267	83	111	309	381	1 311	94
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Екатеринбург	2 014	1 959	29	94	89	148	492	9
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Казань	1 365	1 855	122	105	88	182	1 550	103
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Кемерово	1 199	1 522	62	93	84	38	1 294	98
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Нижний Новгород	2 085	1 155	41	16	-	142	-	-
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Омск	1 134	1 365	63	77	111	157	1 309	100
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Самаре	1 528	1 746	36	26	86	127	805	32
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Сургут	1 739	1 993	267	293	97	176	1 550	103
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Тюмень Утешево	206	206	-	17	34	15	232	54
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Уфа	976	1 107	45	82	68	107	1 048	70
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Челябинск	1 814	2 371	-	17	131	215	708	11
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в Московской области	2 074	2 710	58	110	27	276	2 057	147
Итого, тыс. руб.:	19 761	21 520	828	1 047	1 197	3 024	15 763	1 561

4.10. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	2 871	3 090	71
в том числе:			
Сооружения	23	32	40
Офисное оборудование	311	86	31
Транспортные средства	2 537	2 972	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Информация о Финансовых вложениях

5.1. Финансовые вложения в Обществе состоят из предоставленных процентных займов и депозитных счетов:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 505	-	170	(944)	-	292	-	-	1 731	-
	За 2024 г.	2 290	-	1 700	(1 485)	-	379	-	-	2 505	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	2 505	-	170	(944)	-	292	-	-	1 731	-
	За 2024 г.	2 290	-	1 700	(1 485)	-	379	-	-	2 505	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	112 000	-	242 505	(112 000)	-	-	-	-	242 505	-
	За 2024 г.	88	-	112 000	(88)	-	12 263	-	-	112 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	88	-	-	(88)	-	1	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	112 000	-	242 505	(112 000)	-	-	-	-	242 505	-
	За 2024 г.	-	-	112 000	-	-	12 262	-	-	112 000	-
Итого	За 2025 г.	114 505	-	242 675	(112 944)	-	292	-	-	244 236	-
	За 2024 г.	2 379	-	113 700	(1 573)	-	12 642	-	-	114 505	-

	3а 2024 г.	5 244	-	-	-	(5 244)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	36	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	36	-	-	-	-	-	-	-	36	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	0	-	-	-	(0)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	150	-	323	-	(150)	-	-	-	323	-
	3а 2024 г.	126	-	108	-	(84)	-	-	-	150	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	290	-	292	-	-	-	-	-	582	-
	3а 2024 г.	96	-	194	-	-	-	-	-	290	-
Итого	3а 2025 г.	29 676	(1 040)	44 226	15 720	(19 289)	(11)	(588)	(11)	54 603	(1 375)
	3а 2024 г.	186 714	(1 942)	25 427	9 339	(182 465)	-	(1 166)	-	29 676	(1 040)

7.2. По результатам инвентаризации расчетов Общество имеет просроченная 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	6 325	4 949	6 635	5 595	5 289	3 346
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 324	4 949	6 635	5 595	5 283	3 346
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	7	-

7.3. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности любого вида (в том числе по выданным беспроцентным займам, процентам к получению, уплаченным авансам, хозяйственным штрафам) в соответствии с учетной политикой Общества создается на конец каждого отчетного года на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, то есть та, срок погашения которой еще не наступил, но есть основания полагать, что она все же не будет погашена в срок. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично

По состоянию на 31.12.2025 у Организации есть просроченные задолженности. Согласно п. 8 ПБУ 8/01 резерв под условные факты хозяйственной деятельности создается при наличии следующих условий:

- вероятность уменьшения экономических выгод организации по существующим условным фактам оценивается как высокая или очень высокая;
- дана достаточно обоснованная оценка условного обязательства.

Учитывая вышеизложенное, по состоянию на 31.12.2025 определена вероятность уменьшения экономических выгод ООО «ТД «ЭксПроф» и соответственно, принято решение о создании резерва по сомнительным долгам по данным бухгалтерского учета. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается с уменьшением на сумму созданного резерва по строке 1230, 12301 и 12307 бухгалтерского баланса.

7.4. Дебиторская задолженность с прочими дебиторами и кредиторами в части по арендным обязательствам отражена свернуто по договорам и скорректирована по сравнению с данными прошлой отчетностью по состоянию на 31.12.2024 на 562 тыс. руб. и на 31.12.2023 на 21 тыс. руб. и отражено по строкам 1230, 12311 и 1550 и 15501 соответственно.

8. Информация по обязательствам

8.1. Общество имеет обязательства перед кредиторами в т.ч. по сроку погашения более 12 месяцев:

Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	10 231	-	-	-	-	10 231
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Обязательства по долгосрочной аренде	3а 2025 г.	-	10 231	-	-	-	-	10 231
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	132 416	241 667	-	(102 090)	(166)	-	271 827
	3а 2024 г.	157 439	101 531	0	(126 183)	(370)	-	132 416
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 963	85 838	-	(1 559)	(21)	-	94 222
	3а 2024 г.	4 881	8 728	-	(3 627)	(19)	-	9 963
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	108 668	132 846	-	(92 754)	(145)	-	148 615
	3а 2024 г.	137 310	84 818	-	(113 110)	(349)	-	108 668
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	20	240	-	(3)	-	-	256
	3а 2024 г.	26	2	-	(7)	(2)	-	20

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 691	10 490	-	(53)	-	-	14 128
	За 2024 г.	3 365	1 756	0	(1 430)	-	-	3 691
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 485	3 332	-	(3 485)	-	-	3 332
	За 2024 г.	3 267	3 485	-	(3 267)	-	-	3 485
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	11	-	(9)	-	-	11
	За 2024 г.	4	9	-	(4)	-	-	9
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 785	-	-	(34)	-	-	1 751
	За 2024 г.	1 764	20	0	-	-	-	1 785
Обязательства по краткосрочной аренде	За 2025 г.	4 796	8 909	-	(4 193)	-	-	9 512
	За 2024 г.	6 821	2 713	-	(4 739)	-	-	4 796
Итого	За 2025 г.	132 416	251 897	-	(102 090)	(166)	-	282 058
	За 2024 г.	157 439	101 531	0	(126 183)	(370)	-	132 416

Арендные обязательства в бухгалтерском балансе Общество отразило обособленно, долгосрочные обязательства по строке 1450 и краткосрочные обязательства по строке 1550.

8.2. Просроченных обязательств у Общества нет.

8.3. В соответствии с учетной политикой Общество формирует оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков ежемесячно. Порядок формирования оценочного обязательства, следующий:

8.3.1. Оценочное обязательство по отпускам рассчитывается на каждого работника в отдельности исходя из его среднего заработка на конец каждого месяца;

8.3.2. Для расчета среднего заработка используется принятый в Обществе алгоритм расчета среднего заработка для очередных отпусков;

Организацией были созданы оценочные обязательства в виде резерва по предстоящим отпускам. Величина оценочного обязательства оценивается в рамках бухгалтерского учета как средний заработок на конец отчетного периода x 2,33 дня за каждый полностью отработанный календарный месяц + сумма страховых взносов по каждому работнику.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 399	8 497	(8 162)	(69)	4 665
	За 2024 г.	4 243	8 334	(8 176)	(2)	4 399
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 399	8 497	(8 162)	(69)	4 665
	За 2024 г.	4 243	8 334	(8 176)	(2)	4 399

9. Информация об обеспечении обязательств

9.1. ООО «ТД «ЭксПроф» заключило Договор поручительства № ДП01_7М-Н73-UIG от 04.06.2024 с ПАО «Сбербанк России» за ООО «ЭксПроф» по всем обязательствам по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии, сумма лимита ответственности составляет не более 200 000 тыс. рублей.

9.2. Имущества, полученного в залог, переданного и полученного в доверительное управление - нет.

10. Информация о расходах по обычным видам деятельности

10.1 Затраты на приобретение товаров и материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", и 41 «Товары» формируя фактическую себестоимость материалов. Материально-производственные запасы, готовая продукция отражаются в учете по покупной стоимости и списываются по методу средней стоимости. Транспортные расходы по доставке товара и продукции распределяются на стоимость купленных товаров с использованием счета 10 или 41 соответственно. При этом стоимость таких расходов распределяется пропорционально стоимости приобретенных МПЗ.

Транспортные расходы, связанные со внутренним перемещением товаров или доставкой товара до Покупателя, являются косвенными расходами и признаются по мере оказания.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 442 808	3 234 677
Затраты на оплату труда	84 355	85 005
Отчисления на социальные нужды	24 649	24 337
Амортизация	19 195	14 502
Прочие затраты	50 673	66 522
Итого по элементам	2 621 680	3 425 043
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 621 680	3 425 043

11. Информация по сегментам

Основным экономическим сегментом для общества является учет по подразделениям, находящимся в разных географических регионах.

11.1. Запасы, отраженные в бухгалтерском балансе в строках 1210, 12101 и 12102:

Подразделение	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
	Товары для перепродажи, отражены по строке 12103 бухгалтерского баланса			Материалы, отражены по строке 12101 бухгалтерского баланса			Всего по строке 1210 бухгалтерского баланса		
Административное подразделение	-	-	-	4	3	3	4	3	3
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Воронеже	9 898	9 013	6 530	1	-	-	9 899	9 013	6 530
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Екатеринбург	7 345	7 635	12 241	1	-	-	7 346	7 635	12 241
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Казань	8 789	10 168	6 183	1	-	-	8 789	10 168	6 183
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Кемерово	7 555	7 742	9 403	1	-	-	7 556	7 742	9 403
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Нижний Новгород	10 969	10 512	-	1	34	-	10 970	10 546	-
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Омск	5 188	7 160	5 811	1	-	-	5 190	7 160	5 811
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Самаре	8 817	10 111	7 111	1	6	14	8 818	10 117	7 125
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Сургут	5 348	4 681	-	1	-	-	5 350	4 681	-
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Тюмень	5 851	-	4 833	72	-	-	5 923	-	4 833
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Тюмень Утешево	-	6 770	4 961	982	545	281	982	7 315	5 242
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Уфа	7 343	7 123	6 550	1	-	-	7 344	7 123	6 550
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Челябинск	7 487	10 095	6 751	1	-	-	7 488	10 095	6 751
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в Московской области	10 329	12 248	7 311	1	2	19	10 330	12 250	7 329
Итого	-	-	-	4	3	3	4	3	3

11.2. В соответствии с учетной политикой Общества, бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Отражение дебиторской задолженности, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 12301 и 12302:

Подразделение	2023	2024	2025	2023	2024	2025
	Расчеты с поставщиками, отражены по строке 12302 бухгалтерского баланса			Расчеты с покупателями, отражены по строке 12301 бухгалтерского баланса		
Административное подразделение	177	659	221			
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Воронеже	13 585	4	422	1 012	587	33
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Екатеринбург	8 638	361	-	342	1 371	1 625
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Казань	11 377	7	5	441	1 393	593
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Кемерово	11 031	9	3	132	1 970	118
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Нижний Новгород	5 326	14	128	524	621	418
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Омск	36 095	7	0	272	11 744	42 643
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Самаре	14 107	183	3	1 146	1 530	1 588
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Сургут	2 304	4	-	69	1 007	595
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Тюмень	22 307	61	0	1 319	-	-
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Тюмень Утешево	1 065	4	57	-	0	1 909
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Уфа	11 570	12	2	128	4 229	1 262
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Челябинск	17 457	6	8	1 949	1 072	1 170
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в Московской области	16 560	55	47	89	341	841
Итого	171 600	1 383	897	7 422	25 864	52 797

11.3. Отражение кредиторской задолженности до вычета НДС по авансам полученным, отраженных в бухгалтерском балансе 15202 и кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками, отраженной в строке 15201:

Подразделение	2023	2024	2025	2023	2024	2025
	Расчеты с поставщиками, отражены по строке 15201 бухгалтерского баланса			Расчеты с покупателями, отражены по строке 15202 бухгалтерского баланса		
Административное подразделение	2 104	86	166	-	-	-
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Воронеже	25	2 089	73	12 236	10 517	1 377
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Екатеринбург	8	246	14 531	6 141	1 555	1 074
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Казань	28	80	10 062	15 272	12 655	18 437
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Кемерово	6	71	2 267	8 774	14 679	772

ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Нижний Новгород	134	140	96	2 719	14 379	341
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Омск	59	2 959	22 367	45 626	38 972	126 129
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Самаре	23	91	11 958	11 837	7 312	9 626
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Сургут	60	188	3 294	232	-	496
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Тюмень	5	112	-	153	227	5
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Тюмень Утешево	2 164	719	68	27 079	6	-
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Уфа	117	185	5 264	11 111	3 453	8 474
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Челябинск	68	2 901	16 958	6 245	19 367	6 156
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в Московской области	80	97	7 118	17 341	7 233	5 320
Итого	4 881	9 963	94 222	164 765	130 356	178 207
Справочно:	Сальдо по счету 76.АВ			27 455	21 688	29 592
				137 310	108 668	148 615

11.4. В соответствии с приказом №01-11/2021 от 01.11.2021 затраты, приходящиеся на Административное подразделение, распределяются в управленческом учете пропорционально количеству ОП, расположенных в разных географических регионах по состоянию на 31.12.2025. Выручка, себестоимость, валовая прибыль, коммерческие расходы, внереализационные доходы и расходы, а также финансовый результат до налогообложения, отраженные в отчете о финансовых результатах за текущий налоговый период отражены ниже:

Подразделение	2024 год						
	выручка, строка 2110	себестоимость, строка 2120	валовая прибыль, строка 2100	коммерческие расходы, строка 2210	прочие доходы, строка 2320 и 2340	прочие расходы, строка 2350	прибыль до налогообложения, строка 2300
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Воронеже	254 675	237 956	16 719	19 314	1 413	93	(1 275)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Екатеринбург	280 368	269 701	10 667	14 961	1 347	166	(3 112)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Казань	338 997	324 664	14 333	19 014	1 688	290	(3 283)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Кемерово	206 915	189 183	17 732	17 933	1 225	27	997
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Нижний Новгород	128 375	124 661	3 714	13 893	1 427	481	(9 232)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Омск	666 466	646 312	20 154	13 200	1 228	166	8 016
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Самаре	277 305	261 193	16 112	20 776	1 341	115	(3 439)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Сургут	99 227	89 925	9 302	13 236	1 362	43	(2 616)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Тюмень Утяшево	110 559	102 855	7 704	5 975	3 220	1 338	3 612
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Уфа	273 105	259 534	13 571	17 166	1 415	146	(2 326)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Челябинск	565 594	540 439	25 155	20 766	1 761	138	6 012
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в Московской области	194 966	184 479	10 487	17 907	1 402	174	(6 191)
Итого	3 396 552	3 230 901	165 651	194 142	18 830	3 178	(12 839)
Подразделение	2025 год						
	выручка, строка 2110	себестоимость, строка 2120	валовая прибыль, строка 2100	коммерческие расходы, строка 2210	прочие доходы, строка 2320 и 2340	прочие расходы, строка 2350	прибыль до налогообложения, строка 2300
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Воронеже	98 548	91 005	7 542	14 778	1 437	143	(5 941)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Екатеринбург	232 685	217 001	15 684	15 962	1 361	133	951
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Казань	205 474	190 227	15 247	15 148	1 638	462	1 275
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Кемерово	107 091	99 656	7 435	14 676	1 348	115	(6 007)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Нижний Новгород	46 998	46 957	41	8 382	2 012	751	(7 080)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Омск	615 211	594 855	20 356	13 848	1 389	418	7 480
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Самаре	253 643	234 446	19 197	20 121	1 436	332	180
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Сургут	102 277	91 095	11 182	13 559	1 695	125	(806)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Тюмень Утяшево	68 603	64 422	4 181	10 029	2 650	425	(3 623)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Уфа	232 260	215 417	16 843	17 843	1 494	241	254
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Челябинск	463 755	435 249	28 506	21 372	1 405	786	7 753
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в Московской области	168 930	156 966	11 964	18 666	1 568	302	(5 436)
Итого	2 595 476	2 437 297	158 179	184 383	19 434	4 232	(11 001)

В 2025 году было закрыто подразделение в Нижнем Новгороде. Что повлекло снижение выручки предприятия, и соответственно прибыли, в т.ч. по всей организации. Существенное снижение валовой прибыли и соответственно рентабельности продаж связано с замедлением рынка и усилением конкуренции, а соответственно снижение цен на товар.

11.5. Косвенные расходы, связанные с торговой деятельностью и отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, по статьям затрат и по подразделениям:

Подразделение	коммерческие расходы, строка 2210			
	2024 г.	2025 г.	Относительное изменение, %	Абсолютное изменение
Аренда, стр.22101	21 786	25 591	17%	3 805
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Воронеже	1 858	2 036	10%	178
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Екатеринбург	2 341	2 478	6%	137
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Казань	1 783	2 419	36%	636
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Кемерово	1 554	1 931	24%	377
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Нижний Новгород	2 335	1 590	(32%)	(745)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Омск	1 516	1 877	24%	361
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Самаре	1 859	2 176	17%	317
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Сургут	2 311	2 740	19%	428
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Тюмень	410	516	26%	106
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Уфа	1 297	1 574	21%	277
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Челябинск	2 154	2 881	34%	727
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в Московской области	2 369	3 373	42%	1 005
Транспортные расходы, стр. 22104	49 040	31 949	(35%)	(17 091)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Воронеже	7 385	2 954	(60%)	(4 431)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Екатеринбург	2 495	2 601	4%	106
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Казань	6 740	2 309	(66%)	(4 431)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Кемерово	7 541	3 558	(53%)	(3 984)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Нижний Новгород	1 161	447	(62%)	(714)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Омск	1 654	1 269	(23%)	(385)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Самаре	6 398	5 817	(9%)	(581)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Сургут	1 693	1 179	(30%)	(514)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Тюмень	443	260	(41%)	(183)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Уфа	4 109	3 414	(17%)	(695)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Челябинск	4 899	4 180	(15%)	(719)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в Московской области	4 521	3 962	(12%)	(559)
ФОТ, стр.22103	109 510	109 890	0%	379
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Воронеже	9 027	8 561	(5%)	(466)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Екатеринбург	8 964	9 318	4%	355
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Казань	8 799	9 143	4%	344
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Кемерово	7 977	8 057	1%	80
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Нижний Новгород	9 067	5 505	(39%)	(3 562)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Омск	9 006	9 347	4%	340
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Самаре	10 887	10 583	(3%)	(304)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Сургут	8 297	8 413	1%	117
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Тюмень	4 316	6 534	51%	2 218
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Уфа	10 730	11 511	7%	782
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Челябинск	12 603	12 990	3%	387
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в Московской области	9 837	9 927	1%	89
Прочие расходы, стр. 22106	13 806	16 953	23%	3 148
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Воронеже	1 045	1 227	17%	182
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Екатеринбург	1 161	1 563	35%	402
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Казань	1 692	1 277	(25%)	(415)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Кемерово	861	1 130	31%	269
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Нижний Новгород	1 329	840	(37%)	(489)

ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Омск	1 023	1 355	32%	332
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Самаре	1 632	1 545	(5%)	(88)
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Сургут	935	1 227	31%	292
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Тюмень	806	2 720	237%	1 914
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Уфа	1 031	1 344	30%	313
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в г. Челябинск	1 111	1 322	19%	212
ОП ООО "ТД "ЭксПроф" в Московской области	1 180	1 404	19%	224
Итого по строке 2210 отчета о ФР	194 142	184 383	(5%)	(9 759)

11.6. Движение денежных средств отражается в целом по организации, с учетом обособленных подразделений. Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту для раскрытия информации не является существенным и приходятся менее 5 % от каждого вида денежных операций. Основные потоки денежных средств проходят через счета Административного подразделения.

12. Информация о связанных сторонах, и операциях с ними на 31.12.2025:

Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах:

№ п/п	Полное фирменное наименование	Для Ю.Л. - место нахождения	Характер отношений	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в УК	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	Гр-н РФ Бочкарев Василий Владимирович		Учредитель (Бенефициарный владелец)	01.03.2016		100%	Размер УК	35000
2	ИП Бочкарев Василий Владимирович		Связанные стороны					Операций нет
3	ООО «ЭксПроф»	625061, Тюменская обл, Тюмень г, Производственная ул, дом № 25	Связанные стороны (общие собственники)	22.01.2013	Выписка из ЕГРЮЛ	100%		2 741 661
4	ООО «Пластиконструкция»	625007, Тюменская область, Тюмень г., Ул Мельникайте, д.112	Связанные стороны (общие собственники)	29.11.2002	Выписка из ЕГРЮЛ	51%		40 581
5	ООО "ИКБ"	625007, Тюменская область, Тюмень г., Ул Мельникайте, д.112	Связанные стороны (общие собственники)	18.11.2014	Выписка из ЕГРЮЛ	51%		Операций нет
6	Гр-н РФ Яцевич Андрей Сергеевич		Генеральный директор (ключевой управленческий персонал - единоличный исполнительный орган)	02.04.2012	Трудовой договор бн от 02.04.2012		ФОТ	
7	Гр-н РФ Бочкарев Василий Владимирович		Распорядительный директор (Единоличный участник общества, бенефициар)	10.09.2021	Трудовой договор 2021/152 от 10.09.2021		ФОТ	

Объем операций со связанными сторонами отражены в разрезе договоров:

Размер выплаты вознаграждения руководящему в 2024 году составил 14 096 тыс. руб., в т. ч. страховые взносы – 2 425,3 тыс. руб., в 2025 году составил 12 258 тыс. руб., в т. ч. страховые взносы 2 318 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

ЭКСПРОФ ООО	Стоимость закупки, в т.ч. НДС	Стоимость закупки, в т.ч. НДС	Стоимость закупки, в т.ч. НДС	Денежные потоки, без НДС	Сальдо расчетов
	2023год	2024год	2025год	2025год	на 31.12.2025
Договор поставки (оснастки) 1-4/ЭП/О-13	7 747	9 742	8 770	8 810	-
Договор поставки (Профиля ПВХ) №45/ЭП/П-11	4 277 812	3 626 121	2 689 655	2 604 677	92 569
Договор купли-продажи техники № 1 от 13.10.25	-	-	850	850	-
Договор аренды погрузочной техники № 41/ЭП/ХД-22 от 01.04.22	278	250	250	250	-
Агентский договор № 60-1/ЭП/ХД-25 от 06.11.2025	-	-	1	1	-
Договор аренды недвижимости № 42/ЭП/ХД-22 от 01.04.22	33	33	283	283	-
Договор-счет	11	6	31	31	-
Договор поставки № 1/1/Тюм/16 от 13.01.2016	27 472	51 232	41 807	40 107	-
Договор складск. хранения оснастки № 140/ЭП/ХД-13 от 01.10.2013	12	12	12	12	-

Итого:	4 313 365	3 687 397	2 741 661	2 655 022	92 569
	Стоимость закупки, в т.ч. НДС	Стоимость закупки, в т.ч. НДС	Стоимость закупки, в т.ч. НДС	Денежные потоки, без НДС	Сальдо расчетов
Пластиконструкция ООО	2023год	2024год	2025год	2025год	на 31.12.2025
Договор об оказании транспортных услуг от 01.02.2019	563	25	-	-	-
Договор поставки №1/ТМ/2020 от 09.01.2020	102 385	57 599	40 133	37 798	1 909
ДОГОВОР СКЛАДСКОГО ХРАНЕНИЯ 01/02 от 26.02.2024	-	10	12	1	-
Договор на оказание услуг №01/07-2025 от 01.07.2025	-	-	116	-	-
Договор-счет	465	543	2	-	-
Договор №01/02-2019 оказания услуг	298	25	318	-	-
Итого:	103 711	58 202	40 581	37 799	1 909
	Стоимость закупки, в т.ч. НДС	Стоимость закупки, в т.ч. НДС	Стоимость закупки, в т.ч. НДС	Денежные потоки, без НДС	Сальдо расчетов
ИКБ ООО	2023год	2024год	2025год	2025год	на 31.12.2025
Договор аренды объектов недвижимости № 0068/5 от 01.04.2022	88	-	-	-	-
Договор аренды объектов недвижимости № 0068/6 от 01.03.2023	372	-	-	-	-
Итого:	460	-	-	-	-

13. Прочая информация.

13.1. На момент составления бухгалтерской отчетности у Общества существуют незавершенные судебные дела. Сумма исков составляет 704,6 тысяч рублей, в т.ч.:

- возбуждено исполнительных производств на сумму 432,5 тыс. руб.;
- исковые заявления, в которых ООО «ТД «ЭксПроф» является ответчиком на сумму 240 тыс. руб.;
- требований, включенных в реестр кредиторов на сумму 32 тыс. руб.;

13.2. Изменение вступительных остатков не было.

13.3. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных налогового учета. Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство указываются в бухгалтерском балансе развернуто Данные по отложенным налоговым активам и обязательствам отражены в бухгалтерском балансе по строке 1180 и строке 1420 соответственно:

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2023	Временные разницы, возникшие в 2024 г.		На 31.12.2024
Оценочные обязательства и резервы	1 100	67	-	1 166
Резервы сомнительных долгов	260	231	(147)	344
Товары	-	169	-	169
Убыток текущего периода	-	9 372	(9 372)	-
Убытки прошлых лет	1 751	495	-	2 246
Арендные обязательства	1 446	4 803	(1 094)	5 156
ИТОГО:	4 557	15 137)10 613)	9 081
Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2023	Временные разницы, возникшие в 2024 г.		На 31.12.2024
Основные средства	1 340	(1 054)	4 396	4 683
ИТОГО:	1 340	(1 054)	4 396	4 683

13.4. В силу специфики своей деятельности организация не вела строительную деятельность, совместную деятельность, не получала государственную помощь.

13.5. Общество не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

13.6. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность отсутствуют.

13.7. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

13.8. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

13.9. Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и обязательств других организаций.

13.10. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств, раскрыты в полном объеме.

13.11. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде выявлено не было.

13.12. Сделки (договоры), предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствуют.

13.13. Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой 31.12.2024 и датой подписания бухгалтерской отчетности 21.02.2025 отсутствуют.

13.14. Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись

13.15. Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась

13.16. В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также развития правовой и политической систем. Российская экономика остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

На замедление на рынке влияют завершение нацпроектов, стартовавших в 2018-2019 годах, высокая ключевая ставка и снижение инвестиционной активности. Так INFOLine зарегистрировал резкое снижение среднего объема инвестиций в проекты строительства и реконструкции в первом полугодии 2024 года, что не могло отразиться на продажах ООО «ТД «ЭксПроф». Отмена массовой выдачи льготной ипотеки в свою очередь ограничивает старт новых проектов в жилой недвижимости. Несмотря на то, что ключевая ставка начала снижаться, она по-прежнему остается достаточно высокой и затрудняет запуск новых проектов в инфраструктуре и промышленности за счет привлеченных средств. Исходя из всех этих факторов, можно прогнозировать и дальнейшую стагнацию на рынке пластиковых окон и дверей.

С учетом обозначенных выше факторов, руководство полагает, что предпринимаемые меры позволят обеспечить наличие достаточных ресурсов для продолжения деятельности Общества без существенных сбоев.

Генеральный директор _____ (А.С. Яцевич)

21 февраля 2026