

Пояснения
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТД ПРОСТОР» за 2025 год

ИНН/КПП 7709648796/772301001
ОКПО 79381198

1. Общие сведения об ООО «ТД ПРОСТОР»

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом ПРОСТОР» (Далее – Общество) создано 06 декабря 2005 г.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве за № 1057749395251 06 декабря 2005 года. Свидетельство 77 № 0077557748.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ТД ПРОСТОР»: 109316, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. Муниципальный округ Печатники, Волгоградский пр-кт, д.42, этаж 11, ком. 11.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Согласно положениям Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» организация подлежит обязательному аудиту.

Единственный участник Общества с 24.02.2019 по 12.02.2025 г. - гражданин РФ Базыкин Александр Викторович. Единственный участник Общества с 13.02.2025 г. по настоящее время – гражданин РФ Котельников Александр Павлович.

Обществом создано обособленное подразделение:

- по адресу: Московская обл., городской округ Красногорск, д. Гольево, ул. Центральная, д.3, стр.6, пом.200 (Уведомление о постановке на учет ИФНС по г. Красногорску Московской области № 746697 от 07.09.2010).

Основной вид экономической деятельности ООО «ТД ПРОСТОР» - торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 2 - 46.90).

Общество осуществляет торговую деятельность - реализацию ветеринарных препаратов ветеринарным объединениям и сельхозпроизводителям, находящихся в различных регионах РФ и ближнем зарубежье, реализацию ветеринарных препаратов по государственным контрактам.

На 31.12.2025 года списочная численность работников составила 39 человек, в том числе:

- численность работников головного подразделения – 22 человек;
- численность работников обособленного подразделения – 17 человек.

На 31.12.2024 года списочная численность работников составила 37 человек, в том числе:

- численность работников головного подразделения – 26 человек;
- численность работников обособленного подразделения – 11 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Котельников Александр Павлович (основной управленческий персонал).

Контрольные органы (Совет Директоров, Наблюдательный совет и др.) в соответствии с Уставом в Обществе не созданы.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества в 2025 году не было.

2. Информация о непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Обществом получена прибыль в 2025 году, чистые активы больше уставного капитала и составляют:

2025г. – 788 722 тыс. руб.

2024г. – 554 403 тыс. руб.

- 323 374 тыс. руб. – чистая прибыль за 2025 г. (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах»);
- 788 710 тыс. руб. – нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. (строка 1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.)
- 269 053 тыс. руб. – чистая прибыль за 2024 г. (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах»);
- 554 391 тыс. руб. – нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. (строка 1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.)

3. Учетная политика ООО «ТД ПРОСТОР»

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

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД ПРОСТОР» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности за 2025 год не было.

Существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам, в 2025 году не обнаружены.

Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Основные средства

К основным средствам в бухгалтерском учете относят активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям:

- предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для охраны окружающей среды;
- объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств, если его стоимость более 100 тысяч рублей.

На основные средства стоимостью до 100 тысяч рублей ФСБУ 6/2020 не распространяется.

Объекты стоимостью ниже 100 тысяч рублей и сроком полезного использования менее 12 месяцев включаются в расходы единовременно и учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Учет малоценного имущества».

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Амортизация и обесценение отражаются отдельно от первоначальной стоимости и не изменяют ее. Первоначальная стоимость основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений по его улучшению (восстановлению) в момент их завершения.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Сроком полезного использования является период, в течение, которого основное средство приносит экономические выгоды (доход) организации.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.

ООО «ТД Простор» применяет линейный метод начисления амортизации, по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Началом начисления амортизации является 1-ое число месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете.

Прекращение начисления амортизации с 1-ого числа месяца следующего за месяцем списания основного средства в бухгалтерском учете.

Ожидаемый срок использования объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника.

Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, то срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии, созданной по приказу руководителя, с учетом требований техники безопасности и других факторов. Комиссия при установлении сроков полезного использования исходит из предполагаемого срока полезного использования имущества с учетом условий эксплуатации, а также в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организации изготовителя.

Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств

Начисление амортизации приостанавливается в случае, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Если в последствии ликвидационная стоимость объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

1. Затраты на ремонт не капитализируются и учитываются в расходах:

- затраты на поддержание работоспособности и текущий ремонт основных средств
- затраты на непланный ремонт в результате аварий, поломок, дефектов, если они восстанавливают нормативные показатели функционирования основных средств (но не улучшают и не продлевают их)

2. Затраты на ремонт капитализируются и учитываются как отдельный объект основных средств:

- существенные затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев. Такое основное средство подлежит амортизации в течение срока между ремонтами.

В случае, если объект основных средств требует существенных расходов на свое обслуживание и/или ремонт, а периодичность проведения таких мероприятий реже, чем 1 раз в год, то такие затраты признаются отдельным объектом основных средств. ООО «ТД Простор» устанавливает критерий существенности - 50% от первоначальной стоимости.

Обесценение – состояние актива, при котором его балансовая стоимость превышает сумму, которая может быть получена при использовании актива или в результате продажи его.

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

Об обесценении актива могут свидетельствовать следующие признаки:

- уменьшение рыночной стоимости актива;
- ухудшение внешних экономических условий;
- рост процентных ставок;
- моральное устаревание;
- отклонение от ожидаемого уровня эффективности

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Переоценка проводится по мере изменения справедливой стоимости основных средств по состоянию на конец отчетного года

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Списание основных средств

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Списание объекта основных средств обуславливается

а) прекращением использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;

При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости (переоцененной стоимости).

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

В составе капитальных вложений отражаются в частности объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1152 «Незавершенное строительство».

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и / или изготовлением инвестиционных активов, начисленные до начала использования соответствующих объектов, включаются в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением и / или изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Обесценение капитальных вложений

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение, за исключением тех объектов нового строительства в составе Инвестиционной программы Общества, по которым на отчетную дату отсутствует утвержденная информация о стоимостных параметрах, включая тарифные решения, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Нематериальные активы

Общество ведет учет нематериальных активов (НМА) в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», а также другими нормативными актами, содержащими нормы в отношении порядка учета, отражения в отчетности нематериальных активов и операций с ними.

При переходе на новый порядок учета НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022 и изменений в отношении капитальных вложений в НМА по ФСБУ 26/2020 применяется альтернативный метод, сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2024 года не пересчитываются:

- по НМА, которые числились таковыми раньше и будут числиться далее, определяется оставшийся СПИ и ликвидационная стоимость. Возникшие, в связи с этим корректировки величин отражаются как изменения оценочных значений. При этом балансовую стоимость таких объектов не корректируется;

- объекты, которые раньше учитывались в составе активов других видов, переклассифицируются в НМА, признается в качестве их первоначальной стоимости балансовая стоимость на момент

переклассификации, определяется оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость. Возникшие, в связи с этим корректировки величин отражаются как изменения оценочных значений;

- объекты, которые ранее учитывались в составе НМА, но в соответствии с новым Стандартом таковыми не являются, одновременно списываются с отнесением их балансовой стоимости на нераспределенную прибыль.

Объектом НМА считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды в будущем;
- может быть выделен из других активов или отделен от них.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

Для целей квалификации ресурсов в составе нематериальных активов устанавливается стоимостной лимит «более 100 000 рублей» за единицу учета.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости. Такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению. Первоначальная стоимость НМА может быть увеличена на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначальных принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Срока полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием НМА;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Объект НМА, по которому невозможно определить срок полезного использования, считается НМА с неопределенным сроком полезного использования. По таким НМА амортизация не начисляется. Организация ежегодно в конце отчетного периода проверяет эти НМА на возможность определения срока полезного использования, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) объекта НМА определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям их использования в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов

амортизации (способа начисления амортизации, первоначального срока полезного использования более чем на 5 процентов, ликвидационной стоимости более чем на 10 процентов). При этом измененный элемент амортизации учитывается только при последующем начислении амортизации, ее предыдущие результаты не пересчитываются.

Ликвидационной стоимостью объекта НМА считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Организация проверяет НМА на *обесценение* и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» минимум раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности за год.

Объект НМА, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Объект НМА подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает, при списании НМА суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения относятся в уменьшение его первоначальной стоимости.

Права пользования активами

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Сроки полезного использования активов в форме права пользования определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу, на основании Классификатора основных фондов Общества.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление).

Запасы, не принадлежащие организации, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении, учитываются на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной в договоре или в оценке, согласованной с их собственником.

При отсутствии цены на указанные запасы в договоре или цены согласованной с собственником, они могут учитываться по условной оценке.

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимается активы:

- сырье, материалы, топливо и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

-готовая продукция и товары для перепродажи, как находящиеся непосредственно в организации, так и переданные другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

- незавершенное производство;

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд:

Вспомогательные материалы, топливо, запчасти, инвентарь и хозяйственные принадлежности, тара, канцелярские товары и прочие принадлежности, инструменты, спецодежда.

-Запасы для управленческих нужд отражаются на сч. 10 «Материалы» до их выдачи сотрудникам.

Фактический учет малоценных запасов отражается на счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

Единица учета запасов является - Наименование товара.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

П.2 ФСБУ 5/2019 в отношении запасов для управленческих нужд не применяется.

Запасы для управленческих нужд включают в себя;

- вспомогательные материалы, топливо, запчасти, инвентарь и хозяйственные принадлежности, тара, канцтовары, инструменты и др.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Средняя себестоимость запасов рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода (взвешенная оценка)

Период расчета средней себестоимости запасов – месяц.

В случае если рыночная стоимость материально-производственных запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на сумму снижения стоимости материалов создается резерв, относимый на увеличение расходов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью более 5%. При этом стоимость таких материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва, созданного под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары

являются частью - запасов и предназначены для продажи.

Стоимость товаров, приобретенных для оптовой продажи, отражается по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центрального склада включаются в фактическую себестоимость товара и учитываются непосредственно в стоимости товаров на счете 41 «Товары»

Расходы, связанные с поступлением запасов, отраженные в учете после оприходования, подлежат отнесению на счет 44 «Расходы на продажу».

Резерв под снижение стоимости товаров создается при выполнении следующих условий;

-фактическая себестоимость товаров (без НДС) выше чистой стоимости этих товаров (без НДС) более, чем на 5%.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретенных с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день), а также высоколиквидные векселя.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные потоки, связанные с размещением и возвратом денежных средств с краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в составе строк 4219 «Прочие поступления» или 4229 «Прочие платежи».

Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг)

Учет выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности организации.

ООО «ТД Простор» применяет, в бухгалтерском учете, метод определения выручки от продажи товаров, продукции, (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления) (т. е. "по отгрузке") - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнению других необходимых условий.

Расходы на продажу

Расходы, связанные с продажей покупных товаров, а также другие расходы, непосредственно связанные с деятельностью организации учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». По дебету счета 44 «Расходы на продажу», собранные в течение отчетного периода накапливаются суммы произведенных расходов, связанных с продажей товаров (выполнением работ, оказанием услуг). Счет 44 «Расходы на продажу» ведется по видам и статьям расходов, и ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы на доставку (транспортные расходы) товаров покупателям (заказчикам) отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» обособленно и ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90 «Продажи») в полном объеме.

Стоимость материалов, израсходованных в связи продаж товаров (работ, услуг), зачисляется на счета учета расходов на продажу. К расходам, связанным с продажей товаров, (работ, услуг) также относятся тара и упаковка, которая используется на затаривание готовой продукции, и не оплаченная покупателем отдельно (сверх договорной цены на продукцию), а также материалы, использованные на крепление изделий на железнодорожные платформы, вагоны и на другие транспортные средства; стоимость материалов, израсходованных при организации рекламных мероприятий, участия в ярмарках и выставках, и т.д.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- по судебным разбирательствам, величина которого создается в отношении незавершенных судебных разбирательств на конец отчетного года, по которым с большой вероятностью будут приняты неблагоприятные для Общества решения, которые приведут к оттоку экономических выгод Общества в последующих отчетных периодах;
- в других случаях, предусмотренных ПБУ 8/2010.

4. Раскрытия к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1 Нематериальные активы ООО «ТД ПРОСТОР»

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования и убытков от обесценения.

В составе нематериальных активов учитываются объекты стоимостью более 100 тыс. рублей за единицу.

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов» приложения к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

Нематериальные активы в организации:

2025 г. – 84 тыс. руб.

2024 г. – 32 тыс. руб.

4.2 Основные средства ООО «ТД ПРОСТОР»

Основные производственные фонды Общества представляют собой оборудование для хранения товаров, офисную технику, легковой автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN Z94CT41DAHR530235, Автопогрузчик EP CPCD30T3 зав.№ 530190641, Холодильная камера 8500*9000*3000, Холодильное оборудование на базе холодильного агрегата ХМП-12V63-03/4YG-15.2/2хS120

Основных средств организации:

2025 г. – 22 789 тыс. руб.

2024 г. – 22 323 тыс. руб.

Незавершенное строительство:

2025 г. – 642 тыс. руб.

2024 г. – 0 тыс. руб.

Права пользования активами:

2025 г. – 102 187 тыс. руб.

2024 г. – 76 734 тыс. руб.

Иные незавершенные капитальные вложения:

2025 г. – 1 260 тыс. руб.

2024 г. – 0 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» приложения к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

Наличие и движение прав пользования активами представлено в таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» приложения к пояснениям бухгалтерской отчетности.

Капитальные вложения в основные средства представлены в таблице 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» приложения к пояснениям бухгалтерской отчетности.

Общество имеет неотделимое улучшение арендованного имущества, которое учитывается в качестве отдельного объекта основных средств - «Офис ТЕХНОПОЛИС» Движение недвижимого имущества отражено в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности в табл. 4.1 «Наличие и движение основных средств» в группе «здания».

ООО «ТД ПРОСТОР» арендует по договору складское помещение в Московской области, городской округ Красногорск, д.Гольево, ул.Центральная, д.3, стр.6, пом. 200. По договору долгосрочной аренды офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Волгоградский проспект, д. 42, этаж 11, комнаты №№1, 2, 5, 5а, 6, 6а, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 13а, 14. По договору аренды нежилых помещений офисно-лабораторное помещение по адресу: г. Москва, Рязанский проспект д.24, к.1, помещение 2/1, 5 этаж. Движение прав аренды отражено в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности в табл. 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» в группе «здания».

Обесценения Основных средств нет, ввиду отсутствия признаков обесценения.

4.3 Запасы

Балансовая стоимость запасов товарно-материальных ценностей на начало и конец отчетного периода и движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» приложения к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отсутствуют.

Резерв на обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

4.4 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 года в бухгалтерском балансе отражена дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам:

- резерв по сомнительным долгам - 0 тыс. руб. За счет резерва была списана безнадежная дебиторская задолженность по истечении 3-х лет ("Ветбиохим Пвт.Лтд." Индия – 6 555 тыс. руб.)

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	289 037	303 016	275 481
Денежные средства на банковских счетах	288 917	302 898	274 619
Специальные счета	114	114	858

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

4.6 Обязательства

Наличие и движение обязательств представлено в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

По состоянию на 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе отражены долгосрочные обязательства по аренде – 105 255 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 года в бухгалтерском балансе отражены долгосрочные обязательства по аренде – 75 943 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе отражены краткосрочные обязательства – 20 245 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 года в бухгалтерском балансе отражены краткосрочные обязательства – 13 241 тыс.руб.

4.7 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе отражены оценочные значения:
- резерв на оплату отпусков работникам - 6 522 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года в бухгалтерском балансе отражены оценочные значения:
- резерв на оплату отпусков работникам - 3 997 тыс. руб.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» приложения к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

4.8 Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31.12.2025 отражено:
- платежи выданные ООО «ТД ПРОСТОР» на сумму 1 884 тыс.руб. (обеспечительные платежи по договорам аренды)

По состоянию на 31.12.2024 отражено:
- платежи выданные ООО «ТД ПРОСТОР» на сумму 1 596 тыс.руб. (обеспечительные платежи по договорам аренды)

Наличие и движение обеспечения обязательств представлено в таблице 9 «Обеспечения обязательств» приложения к пояснениям к бухгалтерской отчетности.

4.9 Доходы

Доходы ООО «ТД ПРОСТОР» за 2025 год составили 3 893 538 тыс. руб.

Общество осуществляет торговую деятельность – реализацию ветеринарных препаратов ветеринарным объединениям и сельхозпроизводителям, находящимся в различных регионах РФ и ближнем зарубежье, реализацию ветеринарных препаратов по государственным контрактам.

Наиболее крупные покупатели:

- ООО НПП "МОСЗООВЕТСНАБ" - доход от реализации товаров – 519 639,0 тыс. руб. (13,35% от общих доходов от реализации товаров);
- ООО «Сибagro Трейд» – 390 507,8 тыс. руб. (10,03% от общих доходов от реализации товаров).

Доходы ООО «ТД ПРОСТОР» за 2024 год составили 2 521 676 тыс. руб.

Общество осуществляет торговую деятельность – реализацию ветеринарных препаратов ветеринарным объединениям и сельхозпроизводителям, находящимся в различных регионах РФ и ближнем зарубежье, реализацию ветеринарных препаратов по государственным контрактам.

Наиболее крупные покупатели:

- ООО НПП "МОСЗООВЕТСНАБ" - доход от реализации товаров – 352 230,1 тыс. руб. (13,97% от общих доходов от реализации товаров);
- ООО «ВЕТЕРИНАРНЫЙ СЕРВИС» – 198 992,7 тыс. руб. (7,89% от % от общих доходов от реализации товаров).

4.10 Расходы.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» изменен подход к учету расходов, так включен показатель «Управленческие расходы»

Расходы ООО «ТД ПРОСТОР» за 2025 год составили:

- себестоимость продаж – 3 312 736 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 47 084 тыс. руб.
- управленческие расходы – 101 935 тыс. руб.

Расходы ООО «ТД ПРОСТОР» за 2024 год составили:

- себестоимость продаж – 2 042 265 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 43 676 тыс. руб.
- управленческие расходы – 88 676 тыс. руб.

Состав затрат представлен в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» приложения к пояснениям к бухгалтерской отчетности

4.11 Расчеты по налогу на прибыль

Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02). С 01.01.2020 г. применяется «Балансовый метод»

Базой для распределения налога на прибыль между обособленными подразделениями и головной организацией являются показатели:

- удельный вес расходов на оплату труда;
- удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Показатели рассчитываются в порядке, установленном НК РФ (статьи 255, 257, 288 НК РФ)

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль – 25%

Расход по налогу на прибыль 2025 г. – 108 574 тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль за 2025 год включает:

110 191 тыс. руб. – текущий налог на прибыль

1 617 тыс. руб. - отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль сформировался за счет изменения временных разниц за 2025 год: увеличения отложенных налоговых активов на 10 687 тыс. руб., увеличения налоговых обязательств на 9 070 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль (БП) за 2025 г. - 431 949 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль (БП *25%) – 107 987 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНР) (расходы не учитываемые для налогообложения) – 2 348 тыс.руб

ПНР за 2025 год составляет:- (ПНР*2%) - 587 тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль 2024 г. – 67 565 тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль за 2024 год включает:

66 893 тыс. руб. – текущий налог на прибыль

672 тыс. руб. - отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль сформировался за счет изменения временных разниц за 2024 год: увеличения отложенных налоговых активов на 8 989 тыс. руб., уменьшения налоговых обязательств на 8 317 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль (БП) за 2024 г -336 618 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль (БП *20%) – 67 324 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНР) (расходы не учитываемые для налогообложения) – 3 885 тыс.руб

ПНР за 2024 год составляет:- (ПНР*20%) - 777 тыс. руб.

4.12 Финансовые показатели

Показатели по основной деятельности Общества за 2024 – 2025 г. представлены в таблице:

Наименование показателя		2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации товаров (без НДС и акцизов)	1	3 893 538	2 521 676
Себестоимость продаж	2	(3 312 736)	(2 042 265)
Коммерческие расходы	3	(47 084)	(43 676)
Управленческие расходы	4	(101 935)	(88 676)
Прибыль (убыток) от продаж	5	431 783	347 059
Прибыль (убыток) до налогообложения	6	431 948	336 618
Использование прибыли	7	(108 574)	(67 565)
в т.ч.			
- текущий налог на прибыль,		(110 191)	(66 893)
- отложенный налог на прибыль		1 617	(672)
Чистая прибыль (убыток)	8	323 374	269 053
Рентабельность продаж (прибыль от продаж/ выручка от реализации товаров)	9	11,09%	13,76%

5. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- Базыкин Александр Викторович - единственный участник ООО «ТД ПРОСТОР» - **бенефициарный** владелец до 12.02.2025 г.
- Котельников Александр Павлович – единственный участник ООО «ТД ПРОСТОР» - **бенефициарный** владелец с 13.02.2025 г. по настоящее время.
- Котельников Александр Павлович - Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Операции со связанными сторонами за 2024 год:

- Основному управленческому персоналу за 2024 год выплачены краткосрочные вознаграждения: заработная плата согласно трудовому договору и штатному расписанию,

премии согласно Положению о премировании работников организации, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 1 717 тыс. руб.

На указанные доходы начислены и перечислены в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды налоги и обязательные платежи - 661 тыс. руб.

- На основании Решений Участника ООО «ТД ПРОСТОР» №30/2024 от 01.04.2024, №31/2024 от 06.05.2024 г., №33/2024 от 24.07.2024 г., №35/2024 от 29.10.2024 г., №36/2024 от 12.12.2024 г. единственному участнику в 2024 году выплачены дивиденды. Сумма дивидендов, выплаченных Участнику, отражена в стр. 3327 отчета об изменении капитала за 2024 год.

В показателях отчетности за 2024 г. учтены дивиденды выплаченные в 2024 году за 2024 г., 2023г., а также за 2006-2011гг. в сумме нераспределенной прибыли прошлых лет.

Операции со связанными сторонами за 2025 год:

- Основному управленческому персоналу за 2025 год выплачены краткосрочные вознаграждения: заработная плата согласно трудовому договору и штатному расписанию, премии согласно Положению о премировании работников организации, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 4 179 тыс. руб.
На указанные доходы начислены и перечислены в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды налоги и обязательные платежи - 1 674 тыс. руб.
- На основании Решений Участника ООО «ТД ПРОСТОР» №39/2025 от 08.04.2025, №40/2025 от 01.08.2025 г., №41/2025 от 31.10.2025 г. единственному участнику в 2025 году выплачены дивиденды. Сумма дивидендов, выплаченных Участнику, отражена в стр. 3327 отчета об изменении капитала за 2025 год.

В показателях отчетности за 2025 г. учтены дивиденды выплаченные в 2025 году за 2025 г. и 2024 г.

6. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

7. Информация о рисках:

В 2025 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

-волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается;

-существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий

или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за изменениями экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

8. Судебные дела (арбитраж)

В 2025 году ООО «ТД ПРОСТОР» не участвовал в судебных спорах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика

Генеральный директор

Главный бухгалтер

24 марта 2026 год



Котельников А.П.

Лобанова Е.Б.

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Наименование показателя	Изменения за период									
	3а 2024 г.	-	-	3 993	-	(3 591)	(402)	-	-	-
Средств - всего	3а 2025 г.	-	-	286	-	(286)	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	4 018	-	(240)	(2 518)	-	-	-
Здания	3а 2024 г.	-	-	402	-	-	(402)	-	1 260	-
Компоненты холодильной камеры	3а 2025 г.	-	-	15 578	-	-	(15 578)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	3 591	-	(3 591)	-	-	-	-
Сервер DELL PowerEdge R730xd	3а 2024 г.	-	-	1 168	-	-	(526)	-	642	-
12xLFF/2xE5-2667v4/256GB	3а 2024 г.	-	-	4 443	-	-	(4 443)	-	-	-
Сервер DELL PowerEdge R730xd для склада	3а 2025 г.	-	-	286	-	-	(286)	-	-	-
Лаборатория ВИСВ	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильная камера 8500*9000*3000	3а 2025 г.	-	-	240	-	-	(240)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	642	-	-	-	-	642	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2024 г.	-	-	4 443	-	-	(4 443)	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		резерв под обесценение
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	3 325 020	(3 315 782)	-	-	X	X	17 523
	За 2024 г.	8 284	-	1 909 509	(2 049 197)	5	(5)	X	X	8 284
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 598	(2 456)	-	-	(129)	-	713
	За 2024 г.	1 789	-	2 845	(3 916)	-	-	(19)	-	700
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	7 585	-	3 322 422	(3 313 326)	5	(5)	129	-	16 810
	За 2024 г.	146 183	-	1 906 663	(2 045 281)	-	-	19	-	7 585
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		проценты, штрафы и иные начисления	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	погашено		на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	75 943 67 443	29 312 8 500	- -	- -	- -	- -	105 255 75 943
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	75 943 67 443	29 312 8 500	- -	- -	- -	- -	105 255 75 943
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 241 13 754	8 923 1 979	- -	(1 919) (2 492)	- -	- -	20 245 13 241
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	145 1 133	2 894 145	- -	(145) (1 133)	- -	- -	2 894 145
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 951	167 -	- -	- (951)	- -	- -	167 -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	7 997	-	-	(1 767)	-	-	6 230

	3а 2024 г.	7 168	829	-	-	-	-	-	7 997
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	85	3 420	-	-	-	(7)	-	3 498
	3а 2024 г.	493	-	-	-	-	(408)	-	85
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 497	1 329	-	-	-	-	-	3 826
	3а 2024 г.	2 043	454	-	-	-	-	-	2 497
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 517	1 113	-	-	-	-	-	3 630
	3а 2024 г.	1 966	551	-	-	-	-	-	2 517
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	89 184	38 235	-	-	-	(1 919)	X	125 500
	3а 2024 г.	81 197	10 479	-	-	-	(2 492)	X	89 184

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 997	9 098	6 573	-	6 522
	3а 2024 г.	6 382	5 712	7 892	204	3 997
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	3 997	9 098	6 573	-	6 522
	3а 2024 г.	6 382	5 712	7 892	204	3 997

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 884	1 596	1 380
в том числе:			
ТЕХНОПОЛИС МОСКВА АО	1 321	1 092	876
АДП-МАРКЕТ ООО	563	505	505

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 315 185	2 045 972
Затраты на оплату труда	83 340	72 326
Отчисления на социальные нужды	24 387	17 061
Амортизация	11 052	7 395
Прочие затраты	27 790	31 864
Итого по элементам	3 461 754	2 174 617
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 461 754	2 174 617

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-