

ПОЯСНЕНИЯ № 1

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АЭС-Торговый дом» («Общество») за январь-декабрь 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации.

1.1. Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «АЭС-Торговый дом»

1.2. Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «АЭС-Торговый дом»), на английском языке: AES-TD Ltd

1.3. Юридический адрес - Российская Федерация, 443029, г. Самара, ул. Солнечная, 53

1.4. Дата государственной регистрации – 29.03.2001

1.5. Организация не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.6. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участниками являются:

- Медведев Анатолий Иванович - 70 % долей;
- Шмелев Павел Владимирович - 30% долей

1.7. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 74 человек, в том числе:

Пенсионеров и предпенсионеров в компании 11 сотрудников.

Наименование подразделения	Численность
Администрация	15 человек
Административно-хозяйственный отдел	4 человека
Отдел информационных технологий	11 человек
Отдел финансового учета и отчетности	12 человек
Отдел комплектации оборудования	15 человек
Отдел кадров	3 человека
Отдел сбыта	10 человек

Юридический отдел	2 человека
Отдел охраны труда	2 человека

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности.

1.8. Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом, в том числе:

- организация производства, разработка, изготовление, поставка, монтаж, пуско-наладка и реализация юридическим лицам различных средств и систем безопасности, связи, бытовой и промышленной электроники, автоматики, электро- и медицинской техники, инженерных средств защиты, программного обеспечения, поставка, реализация, монтаж, наладка, ремонт и техническое обслуживание оборудования и систем противопожарной защиты, в том числе установок пожарной, охранной, пожарно-охранной сигнализации, автоматического пожаротушения, систем оповещения людей о пожаре, а также обслуживание транспортных средств, разработка, поставка аксессуаров и запасных частей к ним, инструментов, приборов, приспособлений, способствующих их улучшению функционирования транспортных средств, повышению их комфортности и безопасности;
- создание технических средств и новых технологий, связанных с обеспечением безопасности предприятий, граждан, транспортных средств, автомобильной и иной транспортной электроникой;
- продажа и монтаж котельного, газового и сантехнического оборудования;
- оказание информационных, консультационных и экспертных услуг в области рынка по ценным бумагам;
- оптовая и розничная торговля;
- проектирование, разработка, внедрение и эксплуатация научно-технической продукции (вычислительные компоненты, программное обеспечение, вычислительные сети, телекоммуникационные системы);
- подбор, обработка и реализация экономической информации, выполнение экономических исследований и анализа, оказание консультаций по коммерческим и юридическим вопросам;
- оказание всех видов рекламных услуг;
- услуги маркетинга, организации и оформления деловых связей;
- строительство, землеустройство, проектирование;
- сдача в аренду жилых и нежилых помещений;
- выполнение проектных, строительных (строительно-монтажных, ремонтно-строительных и отделочных работ;

- производство товаров технического назначения;
- оказание бытовых услуг
- транспортные услуги;
- комиссионная торговля;

Основным видом деятельности в 2025 году была торговля оптовая неспециализированная.

1.9 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Медведев Анатолий Иванович
Главный бухгалтер Общества: Шабанова Наталья Васильевна

1.10 Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО АФ «Мигаудит» (протокол общего собрания участников Общества №68 от 05 февраля 2026 года. Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год – 05.02.2026.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика ООО «АЭС-Торговый дом» на 2025 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому. Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Переход на ФСБУ 28/2023 произведен с 1 января 2025 года. Общество составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, утвержденным в приложении 11 к настоящей учетной политике.

С 1 января 2025 года Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год в связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)». Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, Общество формирует отчет о финансовых результатах в соответствии с требованиями стандарта ФСБУ 4/2023. В связи с этим изменением в 2025 году применен новый порядок

представления показателей прочих доходов и расходов. Показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными факторами хозяйственной жизни, подлежат зачету (свернутому представлению) в отчете о финансовых результатах. Информация об операциях в иностранной валюте

В бухгалтерской отчетности раскрывается (п. 22 ПБУ 3/2006): величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях; официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату.

Информация о внеоборотных активах

Организация применяет ФСБУ 6/2020 с 1 января 2022 г. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «АЭС-Торговый дом»

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

При оплате приобретенного НМА неденежными средствами его стоимость принимается к бухгалтерскому учету исходя из стоимости товара (работ, услуг), переданного (переданных) или подлежащего (подлежащих) передаче организацией; Амортизация НМА начисляется по линейному способу; Начисленные амортизационные отчисления по НМА отражаются в учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация НМА»

Сроки полезного использования НМА устанавливаются организацией исходя из: срока действия патента, свидетельства и т.д.; ожидаемого срока использования НМА, в течение которого организация получает доход; по НМА, срок полезного использования которого установить невозможно, устанавливается из расчета 20 лет.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ФСБУ 14/2022 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.

4. Доходы от реализации

Выручка от реализации признается Обществом по факту перехода права собственности товаров, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

5. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату (за исключением товаров), признается сумма фактических затрат на приобретение без учета налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, которая в том числе включает в себя таможенные пошлины и расходы на таможенное оформление для импортных товаров, транспортные расходы по доставке товаров от поставщика до склада Общества, но не включает налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.

Оценка товаров при их реализации и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Запасы в отчетности по состоянию на 31.12.2025 года учтены по наименьшей величине - фактической себестоимости. Признаков обесценения запасов на конец отчетного периода не выявлено.

6. Аренда и лизинг

Учет договоров аренды ведется организацией в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Классификация объектов учета аренды производится исходя из приоритета содержания договора над его формой.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а» и «б» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

В случаях, указанных в подпункте «б» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода в соответствии с выставленными расчетными документами арендодателя в течение срока аренды.

Общество арендует помещение по договору аренды № 2/2016 от 01.06.2016 без права выкупа.

Объекты учета аренды классифицируются нами в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия являются следующие обстоятельства:

- а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- г) экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Учет при передаче имущества в аренду

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права. (Основание: п. 28 ФСБУ 25/2018).

7. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденному приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие расходы, включая расходы по управлению Обществом, признаются в качестве расходов отчетного периода в составе расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются в учете в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

8. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации (рубли), осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на конец каждого месяца и на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности организации (счел 91 "Прочие доходы и расходы").

9. Изменения оценочных значений

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об изменении оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности формируется Обществом один раз в квартал по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Информация по изменению оценочных значений раскрыта в разделе 5 настоящих Пояснений.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010). утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. № 167н.

В соответствии с учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства в части предстоящих отпусков работников раз в месяц по состоянию на последнюю дату месяца.

11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на

прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

12. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. №11н.

При формировании показателей Отчета о движении денежных средств, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, величины денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более 92 дней), и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

13. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

Расшифровка расходов организации (прямые и косвенные)

В отчете о финансовых результатах расходы организации сгруппированы по функциям (метод «себестоимости продаж»). В соответствии с требованиями пункта 21 ПБУ 10/99 и пункта 11 ПБУ 4/99, информация о характере расходов (с подразделением на прямые и косвенные) раскрывается в настоящих пояснениях.

Таблица 1. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2025 г.

Вид расходов	Сумма (тыс. руб.)
Прямые расходы	
Стоимость реализованных покупных товаров	375 030
ИТОГО прямые расходы	375 030

Вид расходов	Сумма (тыс. руб.)
Косвенные расходы (общепроизводственные и общехозяйственные)	
Расходы на оплату труда (АУП)	95 575
Амортизация основных средств (общехозяйственного назначения)	2 264
Арендная плата	2 932
Консультационные и информационные услуги	1 181
Прочие косвенные расходы	13 607
Итого косвенные расходы	115 559
Всего расходов по обычным видам деятельности	490 589

Расшифровка выручки, себестоимости, прочих доходов и расходов

Таблица 2. Расшифровка выручки и себестоимости по видам деятельности за 2025 г.

Вид деятельности	Выручка (тыс. руб.)	Себестоимость (тыс. руб.)	Валовая прибыль (тыс.руб.)
Реализация товаров (оптовая торговля)	550 181	375 030	175 151
Итого	550 181	375 030	175 151

Таблица 3. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 г.

Вид прочих доходов	Сумма (тыс. руб.)	Вид прочих расходов	Сумма (тыс. руб.)
Проценты к получению (по депозитам, выданным займам)	3 372	Проценты к уплате (по кредитам, займам)	---

Вид прочих доходов	Сумма (тыс. руб.)	Вид прочих расходов	Сумма (тыс. руб.)
Доходы от ДУ	2 472	РКО	191

14. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Согласно ПБУ 11/2008 операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Медведев Анатолий Иванович	гражданин РФ, Генеральный директор	Участник общества	<u>Приобретение долей:</u> - Протокол ОСУ № 1 от 20.03.2001 года (30%), - Договор уступки доли (30 %) в уставном капитале от 18.04.2005 года между гр. А.И. Медведевым и гр. И.А. Раковым	70
				- Договор уступки доли (30%) в уставном капитале от 18.04.2005 года между гр. А.И. Медведевым и	

				гр. М.М. Кацманом.	
				Договор уступки доли (10%) в уставном капитале от 18.04.2005 года между гр. Медведевым А.И. и гр. В.Н. Шафраном.	
				-Договор купли продажи доли (30%) в уставном капитале от 05.09.2017 года между гр. Бакиновским С.Л. и гр. Медведевым А.И.	
				<u>Отчуждение долей:</u> 30.04.2015 года заключены договоры купли продажи части доли в уставном капитале с Раковым И.А. (30%) и Бакиновским С.Л. (30%)	
2	Шмелев Павел Владимирович	гражданин РФ	Участник общества	Договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества (30%) от 18.03.2022 года	30

Доля заработной платы начисленной генеральному директору и учредителю к общему фонду оплаты труда составила 2,63%.

Сумма начисленных краткосрочных выплат и вознаграждений в пользу основного управленческого персонала в 2025 году составила тыс. руб., в т.ч.:

- оплата труда за отчетный период 2 084 170,65 руб.;

На сумму выплат начислены страховые взносы в размере 382 631,94 руб.

Оплата организации лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу управленческого персонала не осуществлялись.

Долгосрочных вознаграждений в пользу ключевого управленческого персонала не начислялось.

В 2025 году начислены и выплачены дивиденды учредителям общества. Сумма выплаченных дивидендов составляет 30 000 тысяч рублей. Дивиденды распределены и выплачены в следующем порядке:

Медведев Анатолий Иванович – 21 000 тыс. руб.;
Шмелев Павел Владимирович – 9 000 тыс. руб.;

Другие связанные стороны.

Связанными сторонами являются: ООО «НИЦ «ФОРС» и ООО «АЭС - Торговый дом».

ООО «АЭС - Торговый дом» является поставщиком товаров для систем безопасности.

Покупатель производит оплату продукции на условиях отсрочки платежа.

Форма оплаты безналичная, оплата производится путем зачисления денежных средств на расчетный счет поставщика.

Объем поставленной продукции и оказанных услуг в 2025 году составил 643 920 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 года составила 388 089 тыс. рублей.

По данному контрагенту дебиторская задолженность не списывалась, резерв по сомнительным долгам не начислялся.

ООО «АЭС -Торговый дом» имеет выданные поручительства за ООО «НИЦ «ФОРС»

Наименование кредитора	Кредитный договор	Сумма обязательства	Дата выдачи	Дата погашени	Предмет залога
ПАО Банк ВТБ	КС-ЦН-776602/2023/00052 от 18.05.23.	150 000 кредитная линия	18.05.23	17.05.25	Поруч-во до 17.05.28
	СВЛ-181324-103498 от 20.03.2024	100 000 кредитная линия	20.03.24	20.03.26	Поруч-во до 20.03.29
	ГСГ16/SABR/0492 от 28.10.16	11 694 банковские гарантии	28.10.16	29.12.25	Поруч-во до 19.04.27

	ГСГ24/SABR/2707 от 29.02.24	138 306 банковские гарантии	29.02.24	05.02.25	Поруч-во до 06.03.32
ПАО «Совкомбанк»	1850/Я-Г/22 от 25.11.22	55 000 банковские гарантии	25.11.22	24.11.27	Поруч-во до 24.11.30
	1895/Я-Г/22 от 25.11.22	55 000 банковские гарантии	25.11.22	24.11.27	Поруч-во до 24.11.30
АО «АЛЬФА-БАНК»	09A63R от 01.12.22г.	300 000 банковские гарантии	01.12.22	31.12.27	Поруч-во до 31.12.30

15. Изменения оценочных значений

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об изменении оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106п.

- по состоянию на 31.12.2024г. и по состоянию на 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам отсутствует.

16. Прочие пояснения

Обеспечение обязательств

В 2025 году Общество не получало обеспечений обязательств и платежей.

а. Государственная помощь

В 2025 году Общество государственную помощь не получало.

б. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98). утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 г. № 56н.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества за 2025 год, не происходили.

17. Информация по непрерывной деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое положение ООО «АЭС-Торговый дом» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этих последствий, и провели оценку способности ООО «АЭС-Торговый дом» продолжать непрерывно свою деятельность.

По нашему мнению, влияние данной ситуации на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «АЭС-Торговый дом» в обозримом периоде будет не существенным, результаты финансовой деятельности ООО «АЭС-Торговый дом» в обозримом периоде не приведут к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Кроме того, нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения с способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

ООО «АЭС-Торговый дом» планирует продолжать коммерческую деятельность в будущем и не имеет потребности в ликвидации, сокращении штата работников, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.»

Генеральный директор _____

А.И. Медведев.

«12» марта 2026г



Расчет стоимости чистых активов

ООО "АЭС-Торговый дом"

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Гудвил	1105	-	-	-
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 959	4 223	130
Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	797	657	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	13 790	14 337	5 895
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	449 736	435 800	562 677
Финансовые вложения краткосрочные (за исключением денежных эквивалентов)	1240	25 982	-	10 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 178	786	1 878
Прочие оборотные активы	1260	2	3	5
ИТОГО активы		503 444	455 806	580 585
Обязательства				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1 425	2 918	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность **	1520	109 465	77 789	275 481
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 190	2 628	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО обязательства		114 080	83 335	275 481
Стоимость чистых активов		389 364	372 471	305 104

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода	
		На начало года		списано		пересчета					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

«АЭС - Торговый дом»

Общество с ограниченной ответственностью

Генеральный директор

Медведев Анатолий Иванович

12 марта 2026 г.

Генеральный директор
Медведев Анатолий Иванович
(подпись)
(расшифровка подписи)

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 646	(3 374)	-	-	(173)	-	-	-	3 646
	За 2024 г.	3 335	(3 204)	311	-	(169)	-	-	-	3 646
в том числе:	За 2025 г.	3 646	(3 374)	-	-	(174)	-	-	-	3 646
	За 2024 г.	3 335	(3 204)	311	-	(169)	-	-	-	3 646
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 183	(231)	-	-	(2 091)	-	-	-	4 183
	За 2024 г.	-	-	4 183	-	(231)	-	-	-	4 183
в том числе:	За 2025 г.	4 183	(231)	-	-	(2 091)	-	-	-	4 183
	За 2024 г.	-	-	4 183	-	(231)	-	-	-	4 183

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Машины и оборудование (кроме офисного)	99	272	130	130	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. 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	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	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	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего
Машины и оборудование (кроме офисного)	99	272	130	130	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 493	-	(4 493)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	капитальные вложения на создание основных средств - всего	капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	капитальные вложения на создание основных средств - всего	капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор
(наименование должности)

(Handwritten signature)
(подпись)

Медведев Анатолий Иванович
(расшифровка подписи)

12 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переклассифицировано	На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	25 000	1 500	-	2 482	-	23 500	2 482	
	3а 2024 г.	10 000	-	344 000	354 000	-	547	-	-	-	
в том числе: Договор займа	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	10 000	-	-	10 000	-	79	-	-	-	
Депозитный счет	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	344 000	344 000	-	468	-	-	-	
Договор доверительного управления	3а 2025 г.	-	-	25 000	1 500	-	2 482	-	23 050	2 482	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	-	-	25 000	1 500	-	2 482	-	23 500	2 482	
	3а 2024 г.	10 000	-	344 000	354 000	-	547	-	-	-	

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	-	-	-



Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Медведев Анатолий Иванович

(расшифровка подписи)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	14 337	-	494 327	(494 874)	-	-	X	X	13 790	-
	За 2024 г.	5 895	-	653 188	(644 746)	-	-	X	X	14 337	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	5	-	4 634	(4 286)	-	-	-	-	353	-
	За 2024 г.	1	-	4 190	(4 186)	-	-	-	-	5	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	14 259	-	374 180	(375 029)	-	-	-	-	13 410	-
	За 2024 г.	5 798	-	541 678	(533 217)	-	-	-	-	14 259	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	73	-	115 513	(115 559)	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	96	-	107 320	(107 344)	-	-	-	-	73	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

«АЭС - Торговый Дом»

Общество с ограниченной ответственностью

Генеральный директор

(наименование должности)

Медведев Анатолий Иванович

(расшифровка подписи)

12 марта 2026 г. Савельев

(подпись)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило					списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	435 800	-	50 892	-	(36 393)	(563)	-	-	-	449 736	-	-
	За 2024 г.	562 677	-	22 323	-	(149 149)	(62)	-	-	-	435 800	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	419 769	-	7 110	-	(21 231)	(563)	-	-	-	405 085	-	-
	За 2024 г.	537 735	-	21 654	-	(139 619)	-	-	-	-	419 769	-	-
	За 2025 г.	837	-	26 366	-	(661)	-	-	-	-	26 542	-	-
	За 2024 г.	8 780	-	669	-	(8 549)	(62)	-	-	-	837	-	-
прочая	За 2025 г.	15 194	-	17 416	-	(14 501)	-	-	-	-	18 109	-	-
	За 2024 г.	16 163	-	-	-	(980)	-	-	-	-	15 194	-	-
	За 2025 г.	435 800	-	50 892	-	(36 393)	-	-	-	X	449 736	-	-
	За 2024 г.	562 677	-	22 323	-	(149 149)	-	-	-	X	435 800	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-



 Генеральный директор

Медведев Анатолий Иванович
 (расшифровка подписи)

12 марта 2026 г.

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	погашено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)				
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	2 918	(31)	(31)	-	(1 462)	-	1 425
всего	За 2024 г.	-	2 580	2 580	-	338	-	2 918
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	2 918	(31)	2 580	2 580	-	(1 462)	-	1 425
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	77 789	42 083	42 083	-	(10 407)	-	2 918
всего	За 2024 г.	275 481	11 513	11 513	6	(209 258)	-	109 465
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	68 552	37 080	37 080	-	(7 356)	-	77 789
авансы полученные	За 2024 г.	212 521	9 682	9 682	6	(153 657)	-	98 276
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	68 552
кредиты	За 2024 г.	199	-	-	-	(235)	-	-
займы	За 2025 г.	6 629	4 991	4 991	-	(572)	-	-
прочая	За 2024 г.	60 764	710	710	-	(54 846)	-	11 048
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	6 629
всего	За 2024 г.	2 608	12	12	-	(2 479)	-	-
кредиты	За 2025 г.	1 997	1 121	1 121	-	(521)	-	141
займы	За 2024 г.	80 707	42 052	42 052	-	(11 869)	X	2 608
прочая	За 2025 г.	275 481	14 093	14 093	6	(208 920)	X	110 890
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	80 707

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	2 628	563	-	-	3 190
всего	За 2024 г.	-	2 628	-	-	2 628

Генеральный директор

(наименование должности)

12 марта 2026 г.

Торговый дом

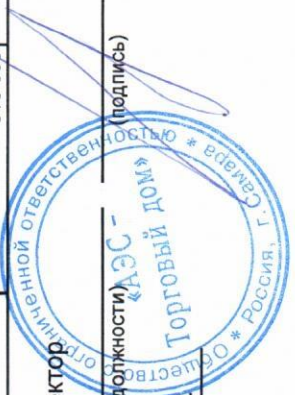
(подпись)

Медведев Анатолий Иванович

(расшифровка подписи)

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	810 000	810 000	-
в том числе:			
поручительство	810 000	810 000	-



Генеральный директор

Медведев Анатолий Иванович
(расшифровка подписи)

(наименование должности) (подпись)

12 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	375 030	533 207
Затраты на оплату труда	79 111	73 726
Отчисления на социальные нужды	15 894	13 563
Амортизация	2 264	401
Прочие затраты	18 290	19 654
Итого по элементам	490 589	640 551
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	490 589	640 551



Генеральный директор

Медведев Анатолий Иванович

(наименование должности) (подпись)

(расшифровка подписи)

12 марта 2026 г.

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.	-	-	-	-



Генеральный директор

(наименование должности)

Медведев Анатолий Иванович

(расшифровка подписи)

12 марта 2026 г.