

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Торговый дом «АВТОПРОФИ»**

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
ООО «ТД АВТОПРОФИ»  
за 2025 г.

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТД «АВТОПРОФИ» («Общество») за 2025 г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Основные сведения**

**Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «АВТОПРОФИ» (Общество), сокращенное название ООО «ТД «АВТОПРОФИ», ИНН 7723724079, зарегистрировано 13.08.2009г. , сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены за основным государственным регистрационным номером 1097746446401.

Юридический и фактический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д.19, оф.21М.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 01.01.25	На 01.01.26
82	84

**Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества являются:

- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Торговля оптовая ручными инструментами;
- Торговля оптовая неспециализированная;
- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- Предоставление займов и прочих видов кредита;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Деятельность по упаковыванию товаров;
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

**Территориально обособленные подразделения**

В состав ООО «ТД «АВТОПРОФИ» по состоянию на 31.12.2024 г. входят следующие обособленные подразделения:

1. Складской комплекс «Томилино», адрес Россия, 140070, Московская обл. Люберецкий р-н, пгт. Томилино, ул. Гоголя, 39/1; КПП 502745001;
2. ОП г. Артем (склад) ООО "Торговый дом "АВТОПРОФИ", адрес Россия,692770, Приморский край, г.Артем, пер.Заводской, 31, КПП 250245001;
3. Обособленное подразделение ООО «ТД «АВТОПРОФИ» г. Санкт-Петербург, адрес Невская Застава Мельничная 22 литер А

Все филиалы/подразделения на отдельный баланс не выделяются.

**Структура уставного капитала, основные участники.**

Единственным участником Общества является физическое лицо: Азаров Степан Иванович. Доля участника в уставном капитале – 100 (сто) %.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 000 руб.

**Информация об органах управления**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания участников, осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ТД "АВТОПРОФИ" в 2025 году исполняли:

1. Азаров Степан Иванович на основании Трудового договора №02/20 от 11.02.2020 г., заключенного в соответствии с Решением единственного участника Общества от 10.02.23 г. № 2/23
2. Азаров Сергей Иванович на основании Трудового договора № 115/11 от 17.04.2018 г. на основании Решения единственного участника Общества №2/18 от 17.04.18г. С 17.04.2021 г. ТД № 09/21 от 17.04.2021 г. на основании Решения от 13.04.2021 г.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

**Информация об аудиторе**

В отчетном году Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «АудитКонсалт», ОГРН 1237700712974, ОРНЗ 12306197147, адрес: 115280, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Даниловский, ул. Ленинская Слобода, д. 19, помещ. 17/1.

**Сведения о дочерних и зависимых обществах**

Участие ООО "ТД "АВТОПРОФИ" в коммерческих организациях с долей участия в уставном капитале от 20% и выше по состоянию на 31.12.2025:

№ п/п	Наименование организации	Место государственной регистрации	Доля участия в УК общества	Основной вид деятельности
1	ООО «Фантазия»	г. Москва	66.67%	Торговля оптовая прочими потребительскими товарами

**Основа представления информации в отчетности**

Бухгалтерский учет и отчетность ООО "ТД "АВТОПРОФИ", включая обособленные подразделения, ведутся централизованно головной организацией нарастающим итогом, отражая имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО "ТД "АВТОПРОФИ" использует рабочий план счетов и субсчетов, утвержденный учетной политикой Общества на основе типового плана счетов в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.12.2000г. № 94н.

Хозяйственные операции Общества в бухгалтерском учете оформляются первичными документами как разработанными самостоятельно, так и унифицированными формами учета и отчетности.

Отчетным финансовым годом считается период с 01 января по 31 декабря 2025 г. включительно.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 27 декабря 2024 г. № Б-07/2024 с изменениями и дополнениями.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями ООО "Торговый дом "АВТОПРОФИ" независимо от их места нахождения.

#### **Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в ООО "ТД "АВТОПРОФИ" ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяются:

- программный продукт 1С: 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете;
- программный продукт 1С: ЗУП, версия 3.0

#### **Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, учитываются в бухгалтерской отчетности в рублях на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в иностранной валюте отражаются по курсу ЦБ РФ на дату осуществления платежа (поступления). Средний курс для оценки денежных потоков не применяется.

Курсы иностранной валюты, установленные ЦБ РФ, на отчетную дату:

CNY 11,1592 руб.

USD 78,2267 руб.

#### **Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2025 г. в качестве нематериальных активов у ООО "ТД "АВТОПРОФИ" учитываются:

1. САЙТ [WWW.AUTOPROFI.COM](http://WWW.AUTOPROFI.COM)
2. САЙТ [WWW.MARKET.AUTOPROFI.COM](http://WWW.MARKET.AUTOPROFI.COM)
3. САЙТ [WWW.CARPERFORMANCE.COM](http://WWW.CARPERFORMANCE.COM).

Все нематериальные активы Общества учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Стоимостной лимит для учета нематериального актива: 100 тыс. руб.

Последствия изменения учетной политики, связанные с первым применением ФСБУ 14/2022, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности без ретроспективного пересчета соответствующих данных.

#### **Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости (по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и обеспечения).

Активы, отвечающие критериям признания основных средств, но стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов в процессе эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

#### Право собственности на земельные участки

Все земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

#### Оценка основных средств при принятии к учету

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

В 2025 г. Общество не получало основных средств безвозмездно, а также по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Все основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости, а в бухгалтерской отчетности – по балансовой.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Средние сроки полезного использования:

Группа основных средств	Средний срок полезного использования, мес.
Стеллажные конструкции	120
Прочие складские машины и оборудование	67
Оргтехника	30
Транспортные средства	37
Прочие	60

Информация об объектах, учитываемых в качестве основных средств, их первоначальная стоимость и сумма начисленной за период амортизации приведена в форме Пояснения 2 таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств» к бухгалтерской отчетности.

**Аренда имущества**

В отчетном периоде ООО "ТД "АВТОПРОФИ" арендует складские и офисные помещения, расположенные по следующим адресам:

- г. Москва, ул. Ленинская Слобода, 19, оф.21М;
- Приморский край, г.Арте́м, пер.Заводской, д. 31
- Московская обл., г.о. Люберцы, рп. Томилино, Новорязанское ш. 23км, корпус 18А
- г. Санкт-Петербург, ул. Мельничная, д.22
- г. Владивосток, пр-т Красного Знамени, 59, этаж №3, помещение №16
- Московская обл., г.о. Люберцы, рп. Томилино, Новорязанское ул. Гоголя, д. 39/1
- г. Москва, ул. Перовская, д.1, стр. 12, 1 этаж, помещение I, ком. № 26д
- Московская обл., г.о. Люберцы, п. Красково, промзона «Мотяково» стр. 2, корп. 3.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 в отношении складских помещений. Остаточная стоимость ППА на 31.12.2025 составляет 192 338 тыс. руб. Амортизация ППА начисляется линейным способом и составила за отчетный год – 3 260 тыс. руб. Проценты по обязательству по аренде за отчетный год составляет 10 466 тыс. руб.

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Срок аренды офисных помещений на дату предоставления предмета аренды не превышает 12 месяцев. ООО «ТД «АВТОПРОФИ» в силу п. 11 ФСБУ 25/2018 не формирует право пользования активами и не признает обязательства по аренде. Расходы по аренде учитываются равномерно по мере начисления.

Общая сумма расходов по аренде за 2025 год составляет 42 779 тыс. руб.

**Незавершенное строительство**

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

Информация об объектах, учитываемых в качестве незавершенного строительства, отражается в форме Пояснения 2 таблица 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» к бухгалтерской отчетности.

**Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Информация об объектах, учитываемых как финансовые вложения приведена в форме Пояснения 3 таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерской отчетности.

**Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Способ оценки запасов при выбытии по средней себестоимости.

Информация об объектах, учитываемых в качестве МПЗ, приведена в форме Пояснения 4 таблица 4.1. «Наличие и движение запасов» к бухгалтерской отчетности.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением запасов, учитываются ООО "ТД "АВТОПРОФИ" обособленно и включаются в состав расходов пропорционально сумме выбывших запасов. Остаток транспортно-заготовительных расходов, относящийся к остаткам запасов, отражен в составе строки «Запасы» бухгалтерского баланса.

**Незавершенное производство и готовая продукция**

Оценка полуфабрикатов в бухгалтерском учете производится по фактическим затратам на их производство. В составе готовой продукции, произведенной до 31.12.2025 года и числящейся на складе ООО "ТД "АВТОПРОФИ", отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

**Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

**Оценочные обязательства и резервы**

Учетной политикой Общества предусмотрено создание нижеперечисленных резервов:

- Резерв на оплату отпусков;
- Резерв по сомнительным долгам.

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Сумма резерва на оплату отпусков рассчитывается на основе информации о среднем заработке и количестве неиспользованных отпусков по каждому работнику нарастающим итогом на конец квартала. Сумма оценочного обязательства учитывает соответствующие расходы на страховые взносы.

Резерв по сомнительным долгам на текущий год рассчитывается по итогам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами за предыдущий отчетный финансовый год. Сумма резерва устанавливается в размере просроченной задолженности дебиторов, признанной сомнительной в соответствии с оценкой, данной на основании реальных сведений, предоставленных финансовой и юридической службами Общества.

Иные оценочные обязательства, возникающие вследствие прошлых фактов хозяйственной деятельности организации

- резерв на покрытие убытков от отрицательных курсовых разниц создается на текущий год в случае, если в предыдущие два последовательных финансовых года получен чистый непокрытый убыток (в соответствии с данными отчета о прибылях и убытках), в том числе в результате отрицательных курсовых разниц;

- оценочные резервы по иным обязательствам могут быть сформированы Обществом только при наличии у Общества информации и уверенности, что оцениваемые факты хозяйственной деятельности действительно произойдут в будущем.

Оценочное обязательство дисконтируется, если предполагаемый срок его исполнения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв на оплату отпусков в 2025 г. создавался в соответствии с порядком, предусмотренным учетной политикой Общества.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 г. создавался на основании приказа руководителя.

**Порядок учета кредитов и займов**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Сумма задолженности по банковскому кредиту по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 093 тыс. руб. Лимит кредитной линии составляет 80 000 тыс. руб. Кредиты в течение срока действия кредитной линии предоставляются на срок не более 9 (девяти) месяцев.

**Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение**

В 2025 г. у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение.

**Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе выручки (доходов) от реализации.

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Порядок формирования расходов**

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

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые (по перечню расходов, отраженных Учетной политикой Общества) и косвенные, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

Косвенные расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются по методу «директ-костинг» без распределения по видам деятельности.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе расходов, связанных с производством и реализацией.

**Налог на прибыль**

Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета учитываются ООО "ТД "АВТОПРОФИ" непосредственно на счетах бухгалтерского учета. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в соответствующих строках бухгалтерского баланса развернуто.

Показатель	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	23 450	9 614,4
Постоянный налоговый расход/доход	481	(18 712,4)
Изменение отложенного налога на прибыль, обусловленное возникновением (погашением) временных разниц	(6 557)	(10 348,8)
Изменение отложенного налога, обусловленное изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025	–	927,8

**Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

**Условные факты хозяйственной деятельности**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

**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 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

**Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации 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.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами).

Бенефициаром Общества является Азаров Степан Иванович.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание(основания) в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	2	3	4
1	Азаров Степан Иванович	Участник Общества 100 %	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом
2	ИП Азаров Степан Иванович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Организация контролирует или оказывает значительное влияние физическим лицом
3	ИП Азарова А.Л.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом
4	ООО «ФАНТАЗИЯ»	Покупка доли в УК 66,67 %	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом, юридическим лицом
5	ООО «ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР «АВТОПРОФИ»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Раскрытие информации о связанных сторонах и об операциях со связанными сторонами:**

Связанная сторона	Виды операций/ форма расчетов	Объем операций, тыс. руб.	Сумма задолженности на конец отчетного периода, тыс. руб.	Сроки погашения
ИП Азаров Степан Иванович	Выплаты за пользование ТМ AUTOPROFI	35 100,00	0,00	31.01.2027
	Продажа товара	211,00	126,00	02.01.2026
ИП Азарова А.Л.	Поставка товара	393 613,00	141 771,00	По условиям договора оплата происходит в течение 90 дней с момента перехода права собственности на товары
	Аренда помещения	6 875,00	573,00	без срока
ООО «ФАНТАЗИЯ»	Займ выданный	23 445,00	166 145,00	31.12.2025
	Поставка товаров	8 431,00	37 586,00	Без срока
	Продажа товаров	5 726,00	6 160,00	Без срока
	Субаренда	8 702,00	1 260,00	20.12.2025

Сумма дивидендов единственного участника в 2025 году составила 23 473 тыс. руб.

Суммы выплат основного управленческого персонала в 2025 году составила 9 329,00 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные на сумму краткосрочных вознаграждений данной категории персонала составляет 1 557,00 тыс. руб.

**Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности**

В данном разделе приводятся данные показателей бухгалтерской отчетности за 2025 г. в сравнении с данными аналогичных показателей за 2024 г.

**1. Денежные средства**

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.24, тыс. руб.	На 31.12.25, тыс. руб.
Расчетные счета (руб)	42 853	95 568
Валютные счета (юань)	-	-
Касса	93	3
<b>Итого:</b>	<b>42 946</b>	<b>95 571</b>

**2. Кредиты и займы**

Информация о кредитах и займах, действовавших в 2025 году, представлена ниже:

<b>Информация о заемных средствах по состоянию на 31.12.2025 г.</b>			
Контрагент	Договор	Валюта	Сумма, тыс. руб.
<b>Займы выданные</b>			
ООО «ФАНТАЗИЯ»	06/10 от 06.10.2022 г.	рубль	148 685

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Кредиты полученные			
АО «Альфа-Банк»	№ 0HGN2T001 от 19.12.2024	рубль	8 300
АО «Альфа-Банк»	№ 0HGN2T002 от 22.05.2025	рубль	7 732
АО «Т-банк»	№ 7119411329 от 13.08.2025	рубль	10 000

**3. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом**

Остаток товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.24	На 31.12.25
Товарно-материальные ценности, введенные в эксплуатацию и числящиеся за материально-ответственными лицами	13 206	14 308
Товарно-материальные ценности, возвращенные из эксплуатации и числящиеся на складе	10 276	10 016
<b>Итого:</b>	<b>23 482</b>	<b>24 324</b>

**4. Динамика изменения Валовой прибыли Общества за 2024 – 2025 года представляет собой следующее:**

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Прибыль	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Готовая продукция	309	542	242	326	67	216
Услуги	2 565	-	74	823	2 639	823
Покупные товары	1 223 790	1 181 794	645 494	651 014	578 296	530 780
<b>Итого:</b>	<b>1 226 664</b>	<b>1 182 336</b>	<b>645 662</b>	<b>650 517</b>	<b>581 002</b>	<b>531 819</b>

Расшифровка расходов строка 2210 (коммерческие расходы) и 2220 (управленческие расходы)

Наименование расходов	период	
	Расходы 2024	Расходы 2025
<b>Коммерческие расходы, в т.ч.:</b>	<b>461 718</b>	<b>523 428</b>
Оплата труда	93 314	111 233
Транспортные расходы при импорте	29 691	30 134
Использование товарного знака	35 255	5 850
Аренда помещений, имущества	72 517	42 779
Амортизация ОС и НМА	2 685	5 688
Расходы на рекламу	29 929	81 232
Агентское вознаграждение	56 065	5 219
Прочие транспортные расходы	79 885	84 516
Содержание и ремонт помещений и оборудования	13 924	4 820
Прочие расходы	48 453	151 957
<b>Управленческие расходы, в т.ч.:</b>	<b>40 606</b>	<b>-</b>
Оплата труда и взносы с ФОТ	40 606	-

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**5. Расшифровка прочих доходов и расходов**

Прочие доходы (строка 2340) и расходы (строка 2350) за 2024 и 2025 годы представляют собой следующее

Наименование доходов и расходов	За 2024 год		За 2025 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль (убыток), связанные с реализацией основных средств	5 023	-	-	-
Доходы/расходы, связанные с реализацией прочих активов	42	-	-	-
Расходы на услуги банков	-	3 085	-	1 103
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	174	-	-	-
Возврат бракованного товара	4 687	7 193	5 875	9 540
Штрафы, пени, неустойки по договорам к получению/уплате	-	696	-	-
Возвраты товара по реализациям прошлых лет	-	-	-	-
Курсовые разницы, в том числе	61 148	104 977	114 927	27 364
курсовые разницы, возникшие по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	61 148	104 977	114 927	27 364
Налоги и сборы	-	144	-	-
Премия, выплаченная покупателю	-	9 074	-	-
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	78	1 558	10	-
Прочие доходы/расходы	640	39	1 201	4 031
Доход от аренды	5 750	-	9 017	-
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	4 690	-	10 700	-
Доходы в рамках соглашений с маркетплейсами	6 333	-	-	-
Банковские услуги	-	13 927	-	10 159
Потери и недостачи от порчи ценностей	-	8 857	-	16 858
<b>Итого прочих доходов и расходов</b>	<b>88 565</b>	<b>149 550</b>	<b>141 730</b>	<b>66 849</b>

**6. Расшифровка прочей дебиторской задолженности**

Преобладающими компонентами прочей дебиторской задолженности является дебиторская задолженность в рамках договоров займа, авансовые платежи, уплаченные ФТС, и операционные переплаты по налогам и сборам.

Вид задолженности	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.
Задолженность по выданным займам	4 232	149 781
Авансы ФТС	1 981	6 523
Расчеты по налогам и сборам	28 956	59 444

**7. Чистая прибыль (убыток)**

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.24	На 31.12.25
Уставный капитал	20	20
Нераспределенная прибыль прошлых лет	452 227	499 585
Дивиденды	(41 059)	(23 473)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	20 498	70 832
<b>Итого:</b>	<b>452 247</b>	<b>499 605</b>

Чистые активы общества составляют на 31.12.2025 г. 499 605 тыс. руб., а на 31.12.2024 г. 452 247 тыс. руб.

#### **8. Информация по прекращаемой деятельности**

За отчетный период ООО "ТД "АВТОПРОФИ" не принималось каких-либо решений в части прекращаемой деятельности.

#### **9. Информация о событиях после отчетной даты**

В результате реорганизации в форме присоединения ООО «Фантазия» по состоянию на 13.02.2026 было присоединено к Обществу. Соответствующие активы и обязательства, возникшие у Общества в результате присоединения ООО «Фантазия», будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2026 г.

#### **10. Риски, возникающие в ходе финансово-хозяйственной деятельности.**

##### Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

##### Рыночные риски

Риски уменьшения экономических выгод, доходной части, риски потери контрагентов, риски изменения налогового законодательства, ухудшающие положение организации.

В связи с политической и экономической ситуацией в стране, с колебанием валютных курсов у компании возникают большие суммы положительных и отрицательных курсовых разниц.

В связи с отзывом лицензий банков-контрагентов возрос риск неплатежей, что заставило организацию пересмотреть текущие расходы, скорректировать, упорядочить и оптимизировать их, а также усилить контроль за исполнением компанией бюджета поступлений и расходов, постоянно идет поиск возможности минимизировать расходы, а именно, отказ от использования дорогостоящих ресурсов в пользу более дешевых, использование внутренних ресурсов как трудовых так и производственных для достижения целей, что позволит уменьшить риски в хозяйственной жизни организации.

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Возникает необходимость поиска иных источников пополнения бюджета организации, постоянно ведется работа по расширению процессинговых услуг, заключению договоров с уже имеющимися проверенными клиентами, участие и организация выставок в РФ и за рубежом с привлечением имеющихся клиентов и потенциальных Заказчиков, на которых показаны достижения организации в разработке ПО, новые возможности программных продуктов.

**Кредитные риски**

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных в Пояснениях, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска.

Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Общество установило кредитные лимиты, основываясь на системе кредитного рейтинга. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

**Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан со способностью Общества своевременно и в полном объеме погашать финансовые обязательства. Руководство отмечает достаточность активов для погашения обязательств и оценивает риск ликвидности как низкий.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов.

**Геополитические риски**

В связи с проведением специальной военной операции РФ на территории Украины наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации и (или);
- введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства и(или),
- закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний (и) или;
- существенным ростом курса валюты (и) или;
- существенным ростом ключевой ставки (и) или;

**ООО «Торговый дом «АВТОПРОФИ»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- прекращением деятельности ключевого контрагента на территории РФ, и т. д.

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. Бухгалтерская отчетность ООО «ТД «АВТОПРОФИ» сформирована на основе принципа непрерывности, который предполагает продолжение функционирования организации, как в краткосрочной, так и долгосрочной перспективе.

Учитывая, что основным источником финансирования деятельности Общества являются собственные средства от реализации товаров (работ, услуг), мы с достаточной степенью уверенности можем полагать, что ООО "Торговый дом "АВТОПРОФИ" имеет устойчивое положение на финансовом рынке и может при сохранении (и незначительном снижении) существующих объемов реализации уверенно противостоять влиянию мирового финансового кризиса.

« 31 » марта 2026 г.

Генеральный директор  
ООО "Торговый дом "АВТОПРОФИ"

С.И. Азаров



в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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.	-	-	-	-	-







## 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.	67	-	-	-	-	-	-	-	67	-
	3а 2024 г.	128 967	-	-	-	-	-	-	(128 900)	67	-
в том числе: доли, акции, паи	3а 2025 г.	67	-	-	-	-	-	-	-	67	-
	3а 2024 г.	67	-	-	-	-	-	-	-	67	-
предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	128 900	-	-	-	-	-	-	(128 900)	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	148 685	-	-	-	-	-	-	-	148 685	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	19 785	-	128 900	148 685	-
в том числе: предоставленные займы	3а 2025 г.	148 685	-	-	-	-	-	-	-	148 685	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	19 785	-	128 900	148 685	-
Итого	3а 2025 г.	148 752	-	-	-	-	-	-	-	148 752	-
	3а 2024 г.	128 967	-	-	-	-	19 785	-	-	148 752	-

### 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	614 398	-	691 094	(683 353)	-	-	X	X	622 139	-
	За 2024 г.	614 047	-	1 422 164	1 421 812	-	-	X	X	614 398	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 521	-	12 322	(13 132)	-	-	(319)	-	3 392	-
	За 2024 г.	2 942	-	14 425	(12 717)	-	-	-	-	4 521	-
Готовая продукция	За 2025 г.	13 559	-	222	(430)	-	-	218	-	13 569	-
	За 2024 г.	14 460	-	58	(959)	-	-	-	-	13 559	-
Товары	За 2025 г.	564 716	-	658 066	(639 657)	-	-	101	-	583 226	-
	За 2024 г.	570 380	-	940 626	(946 420)	-	-	-	-	564 716	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	31 603	-	20 484	(30 134)	-	-	-	-	21 952	-
	За 2024 г.	26 265	-	467 055	(461 718)	-	-	-	-	31 603	-
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 имущественных прав

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:			
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	191 721	(1 263)	147 334	-	(153 670)	-	-	-	185 385	(1 263)
	За 2024 г.	184 586	(18 838)	108 096	-	(99 401)	(1 559)	17 094	-	191 721	(1 263)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 113	-	67 289	-	(53 939)	-	-	-	28 463	-
	За 2024 г.	25 751	-	7 121	-	(17 653)	(105)	-	-	15 113	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	140 421	(1 263)	50 349	-	(61 563)	-	-	-	129 207	(1 263)
	За 2024 г.	134 573	(18 838)	78 394	-	(72 546)	-	17 094	-	140 421	(1 263)
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 018	-	6 251	-	(15)	-	-	-	10 254	-
	За 2024 г.	5 524	-	1 005	-	(1 057)	(1 454)	-	-	4 018	-
Проценты по договору займа	За 2025 г.	3 136	-	23 445	-	(9 120)	-	-	-	17 461	-
	За 2024 г.	11 281	-	-	-	(8 145)	-	-	-	3 136	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	29 033	-	-	-	(29 033)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 457	-	21 576	-	-	-	-	-	29 033	-
Итого	За 2025 г.	191 721	(1 263)	147 334	-	(153 670)	-	-	X	185 385	(1 263)
	За 2024 г.	184 586	(18 838)	108 096	-	(99 401)	(1 559)	17 094	X	191 721	(1 263)

### 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	1 263	-	1 263	-	18 838	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 263	-	1 263	-	18 838	-

## 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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 300	199 513	-	-	-	-	207 813
	За 2024 г.	-	13 300	-	(5 000)	-	-	8 300
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	194 720	-	-	-	-	194 720
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	8 300	4 793	-	-	-	-	13 093
	За 2024 г.	-	8 300	-	-	-	-	8 300
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 000	-	(5 000)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	561 558	123 585	-	(132 915)	(10)	-	552 235
	За 2024 г.	486 304	137 725	874	(63 270)	(76)	-	561 558
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	525 182	81 497	-	(103 902)	-	-	502 777
	За 2024 г.	470 197	109 452	694	(55 142)	(19)	-	525 182
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	533	2 430	-	(447)	(10)	-	2 506
	За 2024 г.	629	354	-	(393)	(57)	-	533
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам	За 2025 г.	33 889	7 147	-	(27 169)	-	-	13 867
	За 2024 г.	14 378	26 525	-	(7 031)	-	-	33 889
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 970	29 709	-	(1 397)	-	-	30 282
	За 2024 г.	1 100	1 394	-	(524)	-	-	1 970
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	(569)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	37	(37)	-	-	-
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	143	(143)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 802	-	-	-	-	2 802
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	569 858	323 098	-	(132 915)	(10)	X	760 048
	За 2024 г.	486 304	151 025	874	(68 270)	(76)	X	569 858

### 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 покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

### 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	За 2025 г.	7 732	10 707	12 679	137	5 623
	За 2024 г.	6 414	11 020	9 703	-	7 732
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 732	10 707	12 679	137	5 623
	За 2024 г.	6 414	11 020	9 703	-	7 732

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	637 244	660 225
Затраты на оплату труда	134 084	107 614
Отчисления на социальные нужды	25 880	19 253
Амортизация	5 688	2 685
Прочие затраты	361 073	363 547
Итого по элементам	1 163 969	1 153 324
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	9 976	(5 338)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 173 945	1 147 986

## 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.	-	-	-	-