ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025 г.
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АвтофоруМ Шереметьево» ЗА 2025 ГОД

ИНН: 5047148019
141014, Московская область, Мытищи г.о., г Мытищи, Центральная, стр. 20Б, помещ. 42, ком. 1226.7

1. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности Общества:
код ОКВЭД 68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества

Дополнительные виды деятельности Общества:

Код ОКВЭД 68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
Код ОКВЭД 68.10.22 Покупка и продажа собственных
нежилых зданий и помещений
Код ОКВЭД 68.10.23 Покупка и продажа земельных участков
Код ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Коды
Форма по ОКУД 0710002
по ОКПО 12300/16
по ОКЕИ 384

2. Краткий обзор Учётной политики

Бухгалтерская отчётность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

2.1. Основа составления отчётности и существенность

Учётная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2024 года.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если её пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчётности.

Количественный критерий: общим уровнем существенности признаётся величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признаётся существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности её представления:

а) Бухгалтерская отчётность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчётности.

б) В автоматически сформированных формах отчётности приведены пустые Приложения (3. «Нематериальные активы», 5. «Финансовые вложения» 9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утверждённых форм из отчётности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчётных форм.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утверждённых форм бухгалтерской отчётности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчётных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1110 Нематериальные активы, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы, 1160 Инвестиционная недвижимость,1170 Финансовые вложения, 1215 Долгосрочные активы к продажи, 1240 Финансовые вложения (за исключением ден. эквивалентов),1320 Собственные акции, 1340 Накопленная дооценка внеоборотных активов, 1350 Добавочный капитал, 1360 Резервный капитал, 1450 Прочие долгосрочные обязательства,1530 Доходы будущих периодов, 1550 Прочие краткосрочные обязательства.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при их пересчёте на отчётную дату, в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 подлежат зачету.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчётной даты.

Если активы и обязательства на начало отчётного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчётного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчётной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчётного периода.

2.4. Порядок оценки и признания активов, обязательств, доходов, расходов

Учётной политикой Общества установлены:

- стоимостной критерий нематериальных активов. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется (п. 7 ФСБУ 14/2022);
- способы оценки НМА, приобретённых не за денежные средства (п. 40 ФСБУ 14/2022);
- способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ФСБУ 14/2022);
- способы списания расходов на НИОКР (п. 17.3 ФСБУ 26/2020);
- стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020);
- способы оценки ОС (по группам) (пп. "м" п. 45 ФСБУ 6/2020);
- элементы амортизации основных средств и их изменения (пп. "н" п. 45 ФСБУ 6/2020);
- способы пересчёта первоначальной стоимости переоцениваемых групп ОС, если они оцениваются на основе переоцененной стоимости (пп. "д" п. 46 ФСБУ 6/2020);
- сроки полезного использования и порядок начисления амортизации ППА (п. п. 17 ФСБУ 25/2018);
- использование права не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учёта износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Этим правом можно воспользоваться, если одновременно выполняются два условия:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

- способы признания инвестиционной недвижимости (п. п. 33, 35 ФСБУ 25/2018);
- способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02);

- способы расчёта себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019);

- порядок классификации дебиторской задолженности (п. п. 18, 19, 20 ФСБУ 4/2023);

- порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010);

- порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признаётся по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008);

- порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99);

- порядок признания доходов от операционной аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018);

- используемые подходы для (п. 23 ПБУ 23/2011):

  - ✓ отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений;
  - ✓ классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011;
  - ✓ пересчёта в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте;
  - ✓ свёрнутого представления денежных потоков;
  - ✓ другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчёте о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011).

3. Нематериальные активы

Отсутствуют.

4. Основные средства

3 (Три) таблиц. Смотреть табличные пояснения.

5. Финансовые вложения

1 (Одна) таблица. Смотреть табличные пояснения.

6. Запасы

1 (Одна) таблица. Смотреть табличные пояснения.

7. Дебиторская задолженность

1 (Одна) таблица. Смотреть табличные пояснения.

8. Обязательства

2 (Две) таблицы. Смотреть табличные пояснения.

9. Обеспечение обязательств

Отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

1 (Одна) таблица. Смотреть табличные пояснения.

11. Государственная помощь

Отсутствуют.

12. Иная информация

Отсутствуют.

– 12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчётности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчётности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

При подготовке отчётности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учётной политике Общества.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учётная политика и исправления: изменения в учётной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчётных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные и оценочные обязательства.
- События после отчётной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчётности и удовлетворить информационные потребности её пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчётные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учёта, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчётности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учёта.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачётом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчётности.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Участниками Общества являются :

Наименование	%	
ООО «Форум Групп»	30	
Бахтиаров Михаил Александрович	70	

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Захаренко Юрий Витальевич.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
4 человек(а) в 2025 году;
4 человек(а) в 2024 году.

12.4. Территориально обособленные подразделения

Отсутствуют.

12.5. Изменения в учётной политике

Существенные изменения в учётную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской отчётности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской отчётности.

Применение с 01 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчётности Общества за 2025 год.

12.6. Исправления данных предшествующего отчётного периода в связи с изменениями учётной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчёте о финансовых результатах, отчёте об изменении капитала, отчёте о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». По строке 1193 «авансы выданные» отражены авансы, в том числе выданные в связи с осуществлением капитальных вложений.

Изменён состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1210 «Запасы», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» и «На 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчёта о финансовых результатах за 2024 год и отчёта об изменениях капитала за 2024 год и на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года сформированы с учётом корректировки в связи с применением Обществом с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

12.7. Существенные ошибки предшествующих отчётных периодов, исправленные в отчётном периоде

Отсутствует.

12.8. Исправленная бухгалтерская отчётность отчётного периода

Отсутствует.

12.9. Нематериальные активы

Отсутствует.

12.10. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями.

ООО «АвтофоруМ Шереметьево» владеет по праву собственности Торгово-технический центр по продаже и обслуживанию автомобилей с кадастровым номером 50:10:0010102:560, по адресу: 141402, Московская обл, Городской округ Химки, Ленинградская ул, владение № 23, номер и дата государственной регистрации права: № 50-50/010-50/009/002/2016-2381/1 от 13.10.2016 г.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Установлен лимит стоимости ОС в размере 100 000,00 руб (как налоговый учет)

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском

учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Для определения ликвидационной стоимости все основные средства подразделяются на 3 класса:

 к 1-ому классу относятся объекты несущественных по величине классификационных групп (оборудование, складское оборудование, информационное, компьютерное и телекоммуникационное (ИКТ) оборудование);
 ко 2-ому классу относятся объекты со сроком полезного использования, составляющим часть от общего (нормативного) срока использования;
 к 3-ему классу относятся объекты со сроком полезного использования, равным общему (нормативному) сроку использования

Срок полезного использования (далее - СПИ) основного средства устанавливается на основании ожидаемых сроков полезного использования объекта с учетом его технических характеристик и режима использования.

В случае изменения СПИ класс объекта основных средств может быть пересмотрен: объекты, ранее отнесенные ко 2-му классу, могут быть реклассифицированы в объекты 3-го класса и наоборот. На дату реклассификации ликвидационная стоимость объекта подлежит пересмотру в порядке, установленном для нового класса.

По объектам основных средств 1 класса ликвидационная стоимость основного средства признается равной 0 на дату принятия его к бухгалтерскому учету и впоследствии не пересчитывается.

По объектам основных средств 2 класса Комиссией определяются:
 возможность полной или частичной продажи основного средства после окончания установленного СПИ;
 цена возможной реализации;
 виды расходов, связанных с продажей и их оценка

Объекты основных средств 3-его класса по окончании СПИ признаются как имеющие максимально накопленный физический износ и предназначенные для утилизации. Таким образом, в качестве ликвидационной стоимости таких объектов основных средств рассматривается их утилизационная стоимость (Рекламная стела) поскольку все конструктивные элементы объектов пригодны исключительно для сдачи в утиль.

При этом, расчет стоимости утиля возможен «целиком», за общую массу объекта с учетом степени засора, либо за массу конкретного подлежащего сдаче вторичного сырья.

Материальный склад и мастерские относятся к ОС 3-его класса. Ликвидационная стоимость этих объектов признается равной О.

Обоснование.

В конце общего (нормативного) срока полезного использования здание можно охарактеризовать как имеющее максимальный физический износ и предназначенное к сносу. Рынок продажи предназначенных к сносу зданий (без земельных участков) или составляющих их материалов (за исключением металлолома) отсутствует. Причиной служит нецелесообразность и неэффективность дальнейшего использования данных материалов. Стоимость сноса (демонтажа), вывоза и утилизации бетонных, кирпичных и деревянных зданий намного превышает выручку от возможной реализации отдельных

элементов строительного мусора (неочищенного бетонного и кирпичного боя, древесных отходов).

Ликвидационная стоимость других объектов основных средств 3-его класса, отличных от металлоемких активов, признается равной 0, поскольку по завершении СПИ поступления выгод от выбытия таких объектов не ожидается.

В случае выбытия металлоемких активов ожидаются поступления от реализации их целиком или содержащихся в них элементов в виде металлолома

При этом для установления ликвидационной стоимости по металлоемким объектам основных средств определяется средняя цена покупки металла за тонну, в разрезе перечисленных марок, основными предприятиями, занимающимися приемом металлолома в Москве и Московской области; средняя цена демонтажа основного средства и вывоза металлолома за тонну. Расходы на вывоз рассчитываются как средняя величина вывоза металлолома любым открытым грузовым транспортом, с минимальным весом от 10 тонн, с учетом работы экспедитора и грузчиков, а также с учетом расстояния по Московской области 10 км от МКАД.

Ликвидационная стоимость металлоемких объектов основных средств подлежит пересмотру в случаях, когда новая величина средней цены выкупа металлолома с учетом расходов на демонтаж и вывоз отклонится от цены, ранее учтенной при ее расчете, более чем на 10% (как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения).

Расчет новой ликвидационной стоимости производится по следующей формуле:
ЛСн = ЛСс х К, где:
ЛСн - новая (пересмотренная) ликвидационная стоимость основного средства;
ЛСс - старая ликвидационная стоимость основного средства;
К – коэффициент корректировки, равный отношению текущей средней цены выкупа металлолома, с учетом расходов на демонтаж и вывоз, к ранее учтенной цене.

Пересмотр элементов амортизации осуществляется Комиссией по состоянию на конец отчетного года и оформляется Справкой установленной формы с приложением обоснований принятых решений.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты

природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Общества экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Данные по движению основных средств за 2025 года, рублей
Остаток основных средств на начало года **1 124 295 397,82** рублей
Приобретения основных средств **отсутствует**
Выбытие основных средств (продажа, списание): **отсутствует**
Остаток основных средств на конец года: **1 124 295 397,82** рублей

Общая сумма амортизации на начало 2025 года **289 299 152,03** рублей
Начислено амортизации за 2025 год **35 540 059,31** рублей
Общая сумма амортизации на конец 2025 года **324 839 211,34**рублей

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки признаков обесценения не выявлено

12.11. Капитальные вложения

Отсутствуют.

12.12. Аренда у арендатора

Отсутствует

12.13. Аренда у арендодателя

Общая сумма дохода по операционной аренде составила 77 016 тыс. руб., в том числе дохода, относящегося к переменным арендным платежам 21 864 тыс. руб.

	2023 г.	**2024 г.**	**2025 г.**
Арендные платежи, тыс. руб.	71 178	74 412	77 016

12.14. Финансовые вложения
Отсутствует.

12.15. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию.

Балансовая стоимость запасов на начало 2025г.- 4 179 787,77 рублей на конец 2025г.- 930 573,31 рублей.

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 года. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

12.16. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию.

На начало 2025г.- 32 464 011,59 рублей на конец 2025г.- 32 206 226,61 рублей

ООО «АВТОФОРУМ ШЕРЕМЕТЬЕВО» на начало 2025г.- 8 259 726,10 рублей на конец 2025г.- 8 126 455,11 рублей.

ООО «СТРОЙТЕХКОНТАЛТ» на начало 2025г.- 21 938 592,59 рублей на конец 2025г.- 21 938 592,59 рублей.

ООО "Стокинг" на начало 2025г.- 155 949,76 рублей на конец 2025г.-0,00 рублей.

ИП Кирилин Дмитрий Александрович на начало 2025г.- 100 000,00 рублей на конец 2025г.- 160 000,00 рублей

12.17. Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчёты через расчётные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2024, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
Касса	-	-	-	-
Р/с в банках	1 042	89 550	88 653	1 939
Валютные счета	-			-
Итого:	1 042	89 550	88 653	1 939

12.18. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.

Наименование капитала	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
ООО «Форум Групп»	60	60	60
Бахтиаров Михаил Александрович	140	140	140

Размер уставного капитала на конец отчётного периода составляет 200 000 (Двести тысяч) рублей.

12.19. Заёмные средства

Информация по пояснению показателя «Заёмные средства» содержится в табличных пояснениях. В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию.

Долгосрочные заёмные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

Сроки погашения займов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
от одного года до двух лет			
от двух до пяти лет	273229	286630	295330
свыше пяти лет	616348	640058	663758
Итого долгосрочные заемные средства	**889577**	**926688**	**959088**

12.20. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях .

ООО "Мособлгазпоставка" на начало 2025г.- 20 152,16 рублей на конец 2025г.- 198 253,88 рублей

АО "Мосэнергосбыт" на начало 2025г.- 188 321,79 рублей на конец 2025г.- 65 355,34 рублей

ОАО "ХИМКИНСКИЙ ВОДОКАНАЛ" на начало 2025г.- 320 505,69 рублей на конец 2025г.- 189 859,84 рублей

12.21. Оценочные обязательства

В организации сформированы следующие оценочные обязательства:
- резервы по предстоящим отпусками

На начало 2025г.-256 тыс. рублей на конец 2025г.- 215 тыс. рублей

12.22. Выручка от основной деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности является сдача помещений в аренду. Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Выручка от реализации за 2024 год составила **77 016** тыс. рублей.

Выручка от реализации за 2025 год составила **74 412** тыс. рублей

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Основания для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

12.23. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путём объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

12.24. Затраты на производство (издержки обращения)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом, тысяч рублей

Показатель	2025	2024
Себестоимость продаж – покупная стоимость товаров	(57 928)	(48 359)

В составе управленческих расходов отражены расходы, рублей

Показатель	2025	2024
Оплата труда	1 202 926,96	1 248 367,06
Страховые взносы	372 961,11	345 957,16
Налоги и сборы	20 614 637,00	20 633 403,00
Услуги сторонних организаций	84 249,99	1 542,05
Страхование имущества	241 060 ,07	212 677,70
Прочие	-	-
Итого	22 515 835,13	2 441 946,97

12.25. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом .

Показатель	**2025**	**2024**
Курсовые разницы		
Продажа валюты		
Реализация основных средств		
Проценты к получению	888 693,01	460 809,21
Прочие		
Итого	888 693,01	460 809,21

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом .

Показатель	**2025**	**2024**
Курсовые разницы		

Прочее	66 272,49	86 804,95
Итого	66 272,49	86 804,95

12.26. Налог на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» Общество ведёт бухгалтерский и налоговый учет. Налог на прибыль отсутствует. По результатам деятельности за 2025 год организацией получен убыток.

12.27. Информация об операциях в иностранной валюте

Отсутствует.

12.28. Обеспечения обязательств

Отсутствует.

12.29. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

12.30. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны:

Наименование	%	
ООО «Форум Групп»	30	
Бахтиаров М.А.	70	

- лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа – генеральный директора Захаренко Юрий Витальевич, приказ о назначении 1/К от 25.05.2007, решение о продлении полномочий от 15 августа 2024 года.

Бенефициаром является:

1. Захаренко Юрий Витальевич
2. Венгеров Михаил Леонидович
3. Бахтиаров М.А.

Операции со связанными сторонами в 2024 году:
1.Венгеров Михаил Леонидович: 4 350 000,00
2.Захаренко Юрий Витальевич:: 4 350 000,00

Операции со связанными сторонами в 2025 году:
1.Венгеров Михаил Леонидович: 7 500 000,00
2.Захаренко Юрий Витальевич:: 7 500 000,00

Покупатели связанные стороны (аренда помещения):

1. ООО "АВТОФОРУМ ШЕРЕМЕТЬЕВО"-77 016 177,99
2. ООО «Квадрум» 132 000,00

Сделок с иными связанными сторонами в 2025 году не было.

Основному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

тыс. руб.

	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи	1 248	1 203
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде		
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.		
Прочие краткосрочные вознаграждения		
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:		
вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения по договорам добровольного страхования		
Прочие долгосрочные вознаграждения		

12.31. События после отчётной даты

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют

12.32. Условные факты хозяйственной деятельности

Отсутствует.

12.33. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством Общества в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

12.34. Непрерывность деятельности

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

По результатам деятельности за 2025 год организацией получен убыток.

Отчет об изменениях капитала по состоянию на 31.12.2025 года отражает отрицательную величину чистых активов ООО «АвтофоруМ Шереметьево» в размере 315 139 тыс. рублей; на 31.12.2024 года отражает отрицательную величину чистых активов ООО «АвтофоруМ Шереметьево» в размере 292 506 тыс.рублей;на 31.12.2023 года отражает отрицательную величину чистых активов ООО «АвтофоруМ Шереметьево» в размере 262 253 тыс.рублей

На стоимость чистых активов повлияла величина заемных средств – строка 1510 (краткосрочные займы) и 1410 Бухгалтерского баланса в сумме 889 577 тыс. рублей. За 2025 год с указанной суммы заемных средств были начислены проценты к уплате

(строка 2330 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года) в сумме 40 215 тыс. рублей. Несмотря на наличие отрицательной величины чистых активов, ООО «АвтофоруМ Шереметьево»:

- своевременно выполняет договорные обязательства перед кредиторами;
- своевременно выплачивает заработную плату работникам, не имеет задолженности по заработной плате по состоянию на 31.12.2025. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 4 человека;
- своевременно уплачивает налоги в бюджет.

ООО «АвтофоруМ Шереметьево» имеет намерения продолжать свою деятельность в будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения объемов деятельности.

.

В ООО «АвтофоруМ Шереметьево» разработана программа по обеспечению мер, необходимых для увеличения чистых активов.

Заключили новые договоры с клиентами, тем самым увеличили продажи. Увеличили стоимость арендной платы.

12.35. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объёме погасить имеющиеся на отчётную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заёмного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заёмным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки её погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ёе влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

25.02.2026г.

Генеральный директор Захаренко Ю.В.

(подпись)