

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

I. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Титрейд» (далее – «Общество») образовано 6 ноября 2008 г. и занимается комиссионной торговлей продуктами питания (чай и кофе). Среднесписочная численность работающих в Компании за 2024 и 2025 годы составила 34 и 16 человека соответственно с учетом совместителей.

Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 46.18.9 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле товарами, не включенными в другие группировки.

Общество зарегистрировано по адресу: 123060, г. Москва, ул. Берзарина, д. 36, строение 2.

Общество имеет филиал, расположенный по адресу: 141420, Московская область, городской округ Химки, микрорайон Сходня, ул. Железнодорожная, дом 8.

Единственным участником Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. является ООО «Сходня Гранд».

II. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые оценены по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1-С.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности обществ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Стоимость чистых активов Общества составила: тыс.руб.

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
29 232	21 232	20 371

Абсолютное значение чистых активов является положительным и существенным. При этом величина чистых активов является обобщающим экономическим показателем свидетельствующим об эффективности деятельности хозяйствующего субъекта, в т.ч. характеризует его возможность расплатиться по всем своим обязательствам используя свои активы. Какие-либо факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности общества, не выявлены.

По итогам 2025 года имеет место стабильный пул покупателей и поставщиков, существенный рост выпучки и значительные денежные потоки позволяющие своевременно рассчитываться со всеми обязательствами.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На конец 31.12.2025г. чистые активы общества составили 29 232 тыс.руб., что превышает уставный капитал 17 814 тыс.руб. приблизительно в 1,5 раза. Данное соотношение соответствует требованиям законодательства РФ и свидетельствует о высокой финансовой устойчивости и эффективной работе компании, обеспечившей прирост первоначально вложенного капитала. По сравнению с 2024 годом наблюдается рост/стабильность показателя чистых активов

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета ряда показателей.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств.

Инвентаризация основных средств проводится *не реже одного раза в 3 года*.
Последняя инвентаризация основных средств была проведена 30.12.2025 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.4 Существенность раскрываемой информации.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;

пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств (кроме авансов), подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности свернуто.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных или внеоборотных исходя из норм установленных пунктами 14-16 ФСБУ 4/2023.

Обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные согласно норм установленных пунктами 17-20 ФСБУ 4/2023

В случае наличия обязательств с неопределенным сроком погашения, применяется принцип осмотрительности, обязательства должников отражаются в качестве долгосрочных активов, а обязательства самого Общества как краткосрочные

2.7. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После

признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с 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.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Сроки полезного использования основных средств в 2025 году не пересматривались.

Общество применяет в налоговом учете амортизационную премию, что приводит к возникновению в бухучете временных разниц.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	25-85
Транспортные средства	13-37

Затраты на ремонт основных средств капитализируются (отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы") в следующих случаях (пп. "ж" п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"):

выполняется капитальный ремонт ОС, периодичность которого более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев);

в результате непланового ремонта улучшаются нормативные показатели функционирования объекта ОС, продлен срок его полезного использования. В этом случае капитализируется часть затрат, которая соотносится с улучшением ОС.

Фактические затраты на текущий ремонт ОС включаются (пп. "б" п. 16 ФСБУ 26/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-28):

в себестоимость продукции (работ, услуг), если ремонтируемые основные средства используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг (пп. "д" п. 23 ФСБУ 5/2019 "Запасы", п. 7 ПБУ 10/99 "Расходы организации");

затраты на капитальные вложения, если ремонтируемые ОС задействованы в создании, капитальном ремонте или улучшении других объектов ОС (пп. "г" п. 10 ФСБУ 26/2020);

управленческие или коммерческие расходы, если ремонтируемые ОС не заняты в производстве (создании) активов, но участвуют в обычных видах деятельности организации (п. п. 5, 7 ПБУ 10/99);

прочие расходы - в ином случае.

В 2022 году вступил в силу нормативно правовой акт по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество на протяжении ряда лет арендует на условиях краткосрочной аренды помещение под офис и планирует его использование и в дальнейшем.

Отражение этих арендных операций способами установленными ФСБУ 25/2018 приводит к формированию информации, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности, т.е. к формированию несущественной информации.

В связи с этим, Общество, исходя из положений пункта 7.4 ПБУ 1/2018 "Учетная политика организаций" при выборе способа ведения бухгалтерского учета данных арендных отношений, руководствовалось исключительно требованием рациональности ведения учета. Общество, как арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока аренды на основе систематического подхода – ежемесячно, согласно условиям договора.

Иная информация о наличии и движении основных средств раскрывается в таблицах 1.1 раздела 1 Пояснений

2.8 Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;

полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом.

С 01.01.2024 действует новый стандарт ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно (как если бы настоящий Стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни), если иное не установлено настоящим Стандартом. По состоянию на 31.12.2025 Обществом была проведена инвентаризация НМА на основании которой в составе НМА были оставлены только те активы, которые удовлетворяют ФСБУ 14/2022

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе расходов".

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.9. Запасы

При учете запасов применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Положения данного Стандарта не применяются в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При признании запасы (кроме НЗП и готовой продукции), приобретаемые за плату, оцениваются по фактической себестоимости - сумма фактических затрат на приобретение (создание), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также приведение запасов в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость дорогостоящей спецодежды, спец обуви и средств индивидуальной защиты стоимостью более 100 000 руб. со сроком эксплуатации более 12 месяцев, фиксируется в бухучете, как основное средство согласно ФСБУ 6/2020 и погашается линейным способом, исходя из их сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды и других средств индивидуальной защиты. А имущество меньшей стоимости списывается на расходы единовременно.

Спецодежда при сроке эксплуатации менее 12 месяцев списываются единовременно на счета учета затрат в момент их передачи (отпуска) сотрудникам Предприятия.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин – себестоимости, либо по чистой цене реализации.

Чистая цена реализации представляет собой оценочную цену продаж в обычных условиях ведения бизнеса за вычетом затрат на завершение производства и затрат на реализацию.

По запасам, в случае снижения их стоимости, формируется резерв под обесценение запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом – по средней себестоимости, что соответствует методу оценки, применявшемуся в предыдущем году.

Иная информация о наличии и движении запасов раскрывается в таблицах 2.1 раздела 2 Пояснений

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Иная информация о наличии и движении запасов раскрывается в таблицах 3.1 раздела 3 Пояснений

2.12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств в году суммы денежных потоков от покупателей комитентов и перечисления этих сумм комитентам, а также платежи поставщикам

комитентов за оказанные услуги, сумма расходов которых перевыставляется на комитентов, представляются свернуто, т.к. Общество выступает в качестве комиссионера.

Расход денежных средств на командировочные и хозяйственные расходы, комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание отражаются по строке «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи».

2.13. Уставный капитал

Уставный капитал представляет собой вклад участника (учредителя) Общества. Уставный капитал соответствует размеру, установленному в уставе Общества, и оплачен полностью.

2.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

по сомнительным долгам (ежеквартально);
под снижение стоимости материальных ценностей (ежеквартально);
по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

В 2024 и 2025 годах данные резервы не создавались в связи с отсутствием оснований.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью, если последняя выше чистой стоимостью продажи. Сумма резерва признается расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

Оценочные обязательства

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

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

на оплату неиспользованных отпусков;

прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.16. Доходы

Выручка Общества признается на последнее число каждого отчетного месяца и в основном представляет собой вознаграждение комиссионера. Выручка от продажи комиссионного товара признается на последнее число каждого отчетного месяца и представляет собой вознаграждение комиссионера. Сумма выручки указывается в отчете Комиссионера и рассчитывается в процентном соотношении от объема проданного товара за рассчитываемый период, процент устанавливается в комиссионном договоре. Сумма выручки отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи товаров на экспорт определяется в соответствии с условиями экспортного контракта – на момент перехода права собственности иностранному покупателю.

В случае, если в экспортном контракте не указан момент перехода права собственности к покупателю, то применяется общее правило норм Гражданского Кодекса РФ (в момент передачи вещи ст. 223, 224, 458 п. 2 ГК РФ).

В составе прочих доходов учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы;
- прочие доходы.

2.17. Расходы

Расходы отражаются в том периоде, к которому относятся.

Себестоимость продаж включает стоимость проданных товаров на экспорт.

В составе коммерческих расходов учитываются:

- аренда помещения;
- амортизация основных средств;
- резерв на выплату годовых премий;
- командировочные расходы;
- расходы на оплату труда;
- налоги (отчисления на социальные нужды);
- аудиторские услуги;
- прочие.

Коммерческие расходы признаются ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- комиссия банка;
- другие расходы;

2.18 Учет затрат по кредитам и займам

Учет затрат по кредитам и займам устанавливается согласно ПБУ «Учет расходов по кредитам и займам» (15/2008).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

Иная информация о наличии и движении запасов раскрывается в таблицах 4.1 раздела 4 Пояснений

2.19. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Изменения в учетной политике Общества в 2025 год не повлияли на изменения классификации активов и пассивов и порядка их отражения в отчетности Общества..

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Наименование показателя	(тыс.руб.)			
	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025 года
Машины и оборудование (кроме офисного)	372	0	0	372
Офисное оборудование	5 487	0	0	5 487
Транспортные средства	15 391			15 391
Прочие				
Итого	21 250			21 250

Наименование показателя	(тыс.руб.)			
	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Машины и оборудование (кроме офисного)	372	0	0	372
Офисное оборудование	5 487		0	5 487
Транспортные средства	15 391			15 391

Прочие

Итого

21 250

21 250

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Сумма начисленной амортизации			
Машины и оборудование (кроме офисного)	260	223	186
Офисное оборудование	5 487	5 480	5 396
Транспортные средства	15 391	15 391	15 270
Прочие			
Итого	21 138	21 094	20 852

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (канцтовары, спецодежда и другие расходные материалы).

За балансом числятся товары, принятые на комиссию:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Товары, принятые на комиссию	11 021	21 214	9 269

3. Дебиторская задолженность

Общество выступает в качестве агента в расчетах комитента с его покупателями, которые являются одновременно поставщиками встречных услуг комитенту.

Дебиторская задолженность в разрезе контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Бэст Прайс ООО	163 143	5 558
Волга ООО	1 139	1 108
Даллари Р.О. ИП глава К (Ф) Х	2 244	3 109

ДИКСИ Юг АО	2 266	2 266
ЕВРОТОРГ	50 891	36 986
Купец ООО	2 590	1 704
Лента ООО	16 435	15 331
Лето ТК ООО	6 709	2 263
Руссбланкоиздат (Комус) ООО	1 833	3 614
Союз Святого Иоанна Воина ООО	2 935	2 629
ТАБЫШ ООО	6 334	0
Тандер АО	10 531	33 528
ФЛ-Центр ООО	1 067	14 919
ЦарицынЛогистик ООО	2 605	223
Элемент-Трейд ООО	88 655	41 596
Южный ООО	5 913	546
Задолженность по налогам и сборам	3 613	17 838
Прочие дебиторы	22 719	39 568
Итого	391 622	223 248

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	1	4	24
Средства на расчетных счетах	15 263	560	687
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	15 264	564	711

5. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлен следующим образом:

(тыс.руб.)

Вид вклада	2025 года	2024 года	2023 года
В денежной форме	10	10	10
В качестве основных средств	17 804	17 804	17 804
Итого	17 814	17 814	17 814

В соответствии с Решением от 25 сентября 2018 г. произошло увеличения добавочного капитала Общества в размере 9 400 тыс.руб.

6. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности помимо задолженности перед комитентами (по продажам товаров комитентов и прочей задолженности) учтена также задолженность

перед поставщиками комитента по суммам, которые напрямую выплачиваются поставщикам комитента, за оказанные комитенту услуги.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
ООО «Санти»	75 479	20 717
АО «К-Гранд»	255 807	115 571
ФМ Ложистик Восток	9 423	9 367
Задолженность по налогам и сборам	1 027	892
Прочие кредиторы	16 190	1 487
Итого	357 926	148 034

7. Налоги

7.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по комиссионному вознаграждению начисляется на последнюю отчетную дату по отчету комиссионера ежемесячно.

Сумма НДС, начисленная за 2025 г. – 17 194 тыс. руб., НДС по приобретенным ценностям составил 31 834 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 32 416 тыс. руб.

7.2 Налог на прибыль Общества

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль/убыток за 2025 г. составила 4 259 045 тыс. руб.

За 2025 год сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 2 728 тыс.руб. Постоянные разницы возникают в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете некоторых расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила за 2025 год 4 241 тыс. руб.

Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации по основным средствам и спецодежде, а также начислении оценочных обязательств на оплату отпусков.

8. Выручка от продаж

Вознаграждение комиссионера, а также выручка от продажи товаров раскрыты ниже в разрезе принципалов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
ООО «САНТИ» (комиссионная выручка) - связанная сторона	42 902	35 267
АО «К- Гранд» (комиссионная выручка) - связанная сторона	37 699	21 919
Собственная реализация товаров на экспорт	260 860	178 175
Собственная иная реализация товаров	60	2 287
Прочие	0	0
Скидки покупателям	-52 836	-9 533
Итого	288 685	228 115

9. Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие расходы)

(тыс. руб.)

	2025	2024
Себестоимость покупных товаров	232 286	160 895
Итого себестоимость	232 286	160 895
Расходы на оплату труда	36 947	47 339
Отчисления на социальные нужды	6 830	8 537
Аренда	2 937	2 685
Командировочные расходы	1 602	947
Консультационные расходы	823	727
Амортизация	44	242
Почтовые и курьерские услуги	207	171
Затраты на текущий ремонт автотранспорта	1 933	1 234
Резерв на выплату годовых премий (ИО)	0	-264
Прочие расходы	2 351	2 712
Итого коммерческие расходы	53 675	64 330

10. Прочие доходы и прочие расходы

1. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2025	2024
Прочие доходы		
Сдача основных средств (кроме станков) и пр.имущества в аренду	5 057	6 069
Доход от продажи основных средств	0	0
Продажа иностранной валюты	0	0
Курсовые разницы	0	0
Премия за объем покупок	10 450	
Прочие	1 143	92
Итого	17 662	6 161

2. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	2025	(тыс. руб.) 2024
Прочие расходы		
Продажа иностранной валюты	0	0
Расход от продажи основных средств	0	0
Курсовые разницы	0	0
Проценты к уплате (банковские кредиты)	0	5 562
Комиссия банка	907	998
Предоставление транспорта сотрудникам для использования в личных целях	0	983
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения (образцы, подарки дистрибьютерам, мат помощь сотрудникам)	0	525
Прочие	65	467
Итого	972	8 535

11. Связанные стороны

С ноября 2017 Общество контролируется ООО «Сходня Гранд», которому принадлежит 100% долей Общества.

11.1. Бенефициарные владельцы Общества

В настоящее время конечными бенефициарными владельцами Общества являются граждане РФ Борисов Е.А. и Борисов С.А., каждый из которых косвенно владеет по 50% долей в Обществе.

11.2. Описание операций со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Описание
	Основные общества
ООО Сходня Гранд	100% учредитель

Другие связанные стороны

ООО ПМ-69	Займы полученные, услуги по аренде полученные
АО Победа Труда	Займы полученные
ООО Санти	Реализация по договору комиссии Аренда оборудования и помещений Покупка реализация по договору купли – продажи
АО К-Гранд	Реализация по договору комиссии Займы полученные Реализация услуг Покупка товаров

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
ООО Санти (комиссионное вознаграждение, продажа товаров, аренда,)	55 169	41 908
АО К-Гранд (комиссионное вознаграждение)	3 240	21 919
Итого	58 409	63 828

Закупки у связанных сторон

Общество является комиссионером ООО «Санти» и АО «К-Гранд», реализует их товар, полученный по договорам комиссии, а также закупает у них товар и реализует его, в т.ч. на экспорт.

Вся сумма кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную кредиторскую задолженность.

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без учета НДС и стоимости продукции, принятой на комиссию):

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
ООО Санти (аренда, покупка товаров и образцов, услуги)	161 506	148 575
АО К-Гранд (покупка товаров)	72 016	11 261
ООО ПМ-69 (аренда)	1 810	1 558
Итого	235 332	161 394

Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
ООО Санти (комиссионное вознаграждение, аренда, покупка товаров и образцов, услуги)	7 210	506	11 759	20 710
АО К-Гранд (комиссионное вознаграждение, покупка товаров)	3 240	0	21 410	114 204
АО Победа Труда (займы полученные)	0	0	1 500	1 500
ООО ПМ-69 (аренда)	0	0	2 000	2 000
Итого	10 450	506	138 414	138 414

Займы, предоставленные связанными сторонами

(тыс.руб.)

	ПМ-69	2024 год	Победа труда	2024 год
	2025 год		2025 год	
На 1 января	2 000	2 000	1 500	1 500
Получено				
Начислено процентов в отчетном году				
Возвращено в отчетном году (с учетом процентов)				
На 31 декабря	2 000	2 000	1 500	1 500

11.3 Вознаграждения *основного* управленческого персонала организации:

Под основным управленческим персоналом понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В отношении Общества основным управленческим персоналом являются: Генеральный директор ООО «Титрейд».

11.3.1. Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления (льготы и привилегии):

Шеметов Владимир Викторович, Генеральный директор, сумма вознаграждения:

- за 2025 год = 6 797 тыс. руб. (в т.ч.НДФЛ – 312 тыс.руб. 13%, 390 тыс.руб. 15%, 324 тыс.руб. 18%), страховые взносы – 1 069 тыс.руб.

- за 2024 год = 5 737 тыс. руб. (в т.ч.НДФЛ – 761 тыс.руб.), страховые взносы – 878 тыс.руб.

11.3.2. Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по раскрытию оценочных обязательств приведена в разделе 5 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества.

14. Управление рисками

Налоговые риски

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. Донастройка налогового законодательства происходит на регулярной основе, при этом отдельные его положения могут быть подвержены различному толкованию со стороны налогоплательщиков и налоговых органов. При этом позиция контролирующих органов также может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

В рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году вынесения решения о проведении налоговой проверки, однако при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Руководство Общества принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

Финансовые риски

Макроэкономические тенденции

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Наблюдается рост рыночных процентных ставок, а также потенциальное снижение спроса на нефть в долгосрочной перспективе в связи с планами ряда стран по достижению углеродной нейтральности.

Макроэкономические факторы, указанные выше, были учтены при пересмотре основных бухгалтерских оценок, используемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, расчет которых зависит от прогнозов цен на нефть, обменного курса рубля, инфляции и рыночных процентных ставок по заимствованиям. Общество продолжает отслеживать развитие макроэкономической ситуации для оценки указанных показателей с достаточной степенью надежности.

Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран в 2022-2025 годах санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В 2014 году США, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении российского энергетического сектора, которые частично применимы и к Обществу. В августе 2018 года США подписали закон, предусматривающий введение дополнительных санкций против Российской Федерации. По оценке руководства, введенные санкции не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Новые санкции, введенные США и ЕС и рядом других стран в 2022-2025 годах, ограничивают возможность привлечения долгового финансирования от юридических лиц США и ЕС, запрещают

экспорт в Российскую Федерацию определенных товаров и технологий. Кроме того, санкциями был установлен запрет на осуществление юридическими лицами ЕС некоторых операций.

Кроме того, были введены ограничения на экспорт различных деловых услуг российским предприятиям.

Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

В настоящее время Общество продолжает оценку влияния санкций на свою деятельность. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, что позволило в значительной мере нивелировать негативные эффекты от санкций. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Кредитный риск

Кредитный риск - риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения дебитором/заемщиком/эмитентом облигаций обязательств в соответствии с условиями договора.

Управление кредитным риском включает анализ кредитоспособности контрагентов и мониторинг платежной дисциплины.

Максимальная подверженность кредитному риску представляет собой балансовую стоимость дебиторской задолженности, денежных средств, финансовых вложений (кроме акций).

Риск ликвидности

Риск ликвидности - риск несвоевременного или неполного исполнения Обществом своих обязательств.

Риск ликвидности Общества контролируется оценкой состояния ликвидности методом анализа денежных потоков, используется стресс-тестирование.

Правовой риск

Правовой риск- риск возникновения убытков вследствие нарушения Обществом норм законодательства, условий заключенных договоров.

Правовой риск Общества контролируется путем мониторинга изменений законодательства, контролем за соответствием документации законодательству РФ.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

В связи с проведением политики либеризации валютного регулирования, риски, связанные с ними, снижаются, и рассматриваются Обществом как несущественные.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с наличием возможностей продолжать расчеты по экспортно-импортным операциям.

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Общества контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Стратегический риск

Стратегический риск- риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за

несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Общества контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

14. Иная информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2023-2025 годы приведена далее в табличной форме.

Генеральный директор ООО «Титрейд» _____ Шеметов В.В.

«26» марта 2026 г.

1. Основные средства

1.1. 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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	21 250	(21 094)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	21 250	(21 138)
	3а 2024 г.	21 250	(20 852)	-	-	(242)	-	-	-	-	-	21 250	(21 094)
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соружения	3а 2025 г.	372	(223)	-	-	(37)	-	-	-	-	-	372	(260)
	3а 2024 г.	372	(186)	-	-	(37)	-	-	-	-	-	372	(223)
	3а 2025 г.	5 487	(5 480)	-	-	(7)	-	-	-	-	-	5 487	(5 487)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2024 г.	5 487	(5 386)	-	-	(83)	-	-	-	-	-	5 487	(5 480)
	3а 2025 г.	15 391	(15 391)	-	-	-	-	-	-	-	-	15 391	(15 391)
	3а 2024 г.	15 361	(15 270)	-	-	(121)	-	-	-	-	-	15 391	(15 391)

1.2. 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	112	156	397
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	112	149	186
Офисное оборудование	-	7	90
Транспортные средства	-	-	121

2. Запасы

2.1. 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	3а 2025 г.	76	-	234 698	(234 666)	-	-	X	X	107	-
	3а 2024 г.	616	-	385 838	(386 379)	-	-	X	X	76	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	76	-	2 116	(2 084)	-	-	-	-	107	-
	3а 2024 г.	616	-	1 161	(1 701)	-	-	-	-	76	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	232 582	(232 582)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	161 033	(161 033)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	64 330	(64 330)	-	-	-	-	-	-

[illegible]

4. Обязательства

4.1 Написание и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило			списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	200 082	216 320	-	(26 888)	-	389 429	
	3а 2024 г.	271 051	1 343 275	5 565	(1 419 809)	-	200 082	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	146 205	41 331	-	(4 836)	-	58 674	
	3а 2024 г.	203 814	32 740	-	(90 348)	-	146 205	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	936	50	-	(910)	-	76	
	3а 2024 г.	495	825	-	(384)	-	936	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	2 230 226	-	(1 932 077)	-	298 149	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	48 548	-	-	(21 113)	-	-	27 435
	3а 2024 г.	62 270	1 309 494	5 562	(1 328 779)	-	-	48 548
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	3 500	-	-	-	-	-	3 500
	3а 2024 г.	3 500	-	-	-	-	-	3 500
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	568	-	-	-	-	568
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	51	732	-	-	-	-	783
	3а 2024 г.	972	216	3	(299)	-	-	892
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	841	-	-	(597)	-	-	244
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	200 082	216 320	-	(26 888)	-	X	389 429
	3а 2024 г.	271 051	1 343 275	5 565	(1 419 809)	-	X	200 082
Итого								

4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 267	6 069	7 691	1 143	5 503
	3а 2024 г.	7 919	4 576	(4 228)	-	8 267
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	4 888	3 211	5 261	193	2 645
	3а 2024 г.	4 276	4 840	(4 228)	-	4 888
Резерв годовой премии 2024	3а 2025 г.	3 379	-	2 429	950	-
	3а 2024 г.	3 643	3 379	(3 643)	-	3 379
Резерв годовой премии 2025	3а 2025 г.	-	2 858	-	-	2 858
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	354 200	424 200	426 200
в том числе:			
ООО "Сходня-Гранд"	142 100	142 100	142 100
АО "К-Гранд"	70 000	70 000	70 000
ООО "Санти"	142 100	212 100	142 100
Выданные - всего	260 000	260 000	210 000
в том числе:			
АО "К-Гранд"	170 000	170 000	170 000
ООО "Санти"	90 000	90 000	40 000

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	223 887	162 467
Затраты на оплату труда	36 947	43 254
Отчисления на социальные нужды	6 831	7 783
Амортизация	44	242
Прочие затраты	7 803	11 481
Итого по элементам	275 511	225 225
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	275 511	225 225

Генеральный директор
(наименование должности)

Шеметов Владимир Викторович
(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.