

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Наименование организации: Акционерное общество «ТД ПРОФ»

Организационно-правовая форма/форма собственности: непубличные акционерные общества/частная

Единица измерения: тыс. руб.

ИНН: 9723194562, КПП: 772301001, ОГРН: 1237700235497

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ): 109390, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТЕКСТИЛЬЩИКИ, УЛ 1-Я ТЕКСТИЛЬЩИКОВ, Д. 12/9, ПОМЕЩ. 5П.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована с учетом требований, установленных ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

Исполнительный орган (единоличный): Вахитова Анастасия Сергеевна.

Основание утверждения исполнительного органа: Решение единственного акционера от 13.09.2023 г. № б/н.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 0 человек, за 2024 год 0 человек.

Размер уставного капитала Общества на отчетную дату: 15 тыс. рублей, за 2024 год 15 тыс. рублей.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)

Дополнительными видами деятельности согласно Устава Общества являются:

- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99),

- Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская (ОКВЭД 64.99.1),

- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (ОКВЭД 64.99.3),

- Другие виды деятельности по управлению активами (ОКВЭД 66.30.9),

- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10),

- Покупка и продажа земельных участков (ОКВЭД 68.10.23),

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20),

- Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения (ОКВЭД 73.20),

- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99).

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет обособленных подразделений.

Выручка за 2025 год составила 0 тыс. рублей. (без НДС), за 2024 год 0 тыс. руб. (без НДС).

2. Основные положения учетной политики

Способы ведения бухгалтерского учета в течение 2025 года определялись учетной политикой Общества.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора Общества от 31.12.2023 г. с дополнениями и изменениями.

Приказ оформлен в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Учетная политика Общества формировалась главным бухгалтером Общества, осуществляющим контроль за ведением бухгалтерского и налогового учета.

Основными положениями учетной политики на 2025 год закреплены:

- организационные положения;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- учёт основных средств и капитальных вложений;
- учёт нематериальных активов;
- учёт сырья и материалов;
- учёт затрат и т.д.

Правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях осуществляются Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденных Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учётной политикой Общества предусмотрен перевод долгосрочной задолженности по займам и кредитам в краткосрочную в том отчётном периоде, в котором срок возврата долга остаётся равным менее 365 дней.

Краткосрочные банковские депозиты (кроме депозитов до востребования) Общество относит к финансовым вложениям.

Управленческие расходы, в качестве условно - постоянных, относятся напрямую в себестоимость продаж того отчётного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90 субсчет: «Управленческие расходы»). Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются со счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 субсчет «Коммерческие расходы». Расходы будущих периодов подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно. Если период списания первичными документами не установлен, то организация самостоятельно устанавливает срок списания расходов будущих периодов на себестоимость услуг.

В соответствии с положением Учетной политики Общества проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, учитываются в составе прочих расходов, за исключением процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе прочих расходов по мере их осуществления.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается методом начисления.

Общество применяет упрощённую систему налогообложения и других налогов и сборов.

При заполнении отчета о финансовых результатах проводится зачет между показателями прочих доходов и прочих расходов, если они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

В пояснениях раскрывается информация о составе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах (с учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции). Информация приводится в разрезе соответствующих элементов (п.30 ФСБУ 4/2023) и именуется как затраты на производство.

Ведение налогового учёта осуществляется на основании бухгалтерских регистров и форм аналитических регистров налогового учёта формируемые специализированной бухгалтерской программой 1С:Предприятие.

3. Финансовые вложения

3.1. 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 и/-резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	1 020			()					1 020	
	за 2024 г.				()				1 020	1 020	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.				()						
	за 2024 г.	1 020			()				(1 020)		
Итого	за 2025 г.	1 020			()					1 020	
	за 2024 г.	1 020			()					1 020	

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	7	()	167		(89)	()			85	()
	за 2024 г.	3	()	81		(77)	()			7	()
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками</i>	за 2025 г.	7	()	167		(89)	()			85	()
	за 2024 г.	3	()	81		(77)	()			7	()
Итого	за 2025 г.	7	()	167		(89)	()		X	85	()
	за 2024 г.	3	()	81		(77)	()		X	7	()

5. Обязательства

5.1. 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.	1 131 976	490	134 590	()	()		1 267 056
	за 2024 г.	1 020 075	815 900	111 601	(815 600)	()		1 131 976
в том числе: <i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	за 2025 г.	204 400			()	()		204 400
	за 2024 г.	1 020 000			(815 600)	()		204 400
<i>Долгосрочные займы</i>	за 2025 г.	927 576	490	134 590	()	()		1 062 656
	за 2024 г.	75	815 900	111 601	()	()		927 576
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	11	319		(319)	()		11
	за 2024 г.	53	191		(233)	()		11
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками</i>	за 2025 г.	10	319		(318)	()		11
	за 2024 г.	53	190		(233)	()		10
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	за 2025 г.	1			(1)	()		
	за 2024 г.		1		()	()		1
Итого	за 2025 г.	1 131 987	809	134 590	(319)	()	X	1 267 067
	за 2024 г.	1 020 128	816 091	111 601	(815 833)	()	X	1 131 987

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие затраты	402	268
Итого по элементам	402	268
Итого расходы по обычным видам деятельности	402	268

7. Иная информация**7.1. Финансовые вложения**

Финансовые вложения на 31.12.2025г. составили 1 020 000 тыс. руб. Финансовыми вложения являются акции компании АО «Агрокомплекс Маяк». Данные финансовые вложения были приобретены в декабре 2023 года. Обесценения финансовых вложений в 2025 году не было, исходя из расчета на 31.12.2025 г. (расчет обесценения финансовых вложений по АО «ТД ПРОФ».)

7.2. Учет расчетов по УСН

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (доходы минус расходы).
По итогам работы за 2025г. Обществом получен убыток в размере 135024 тыс. рублей.
Налог по УСН за 2025 год составил 0 тыс. рублей.

7.3. Наличие отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность за выполненные услуги учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на выполнение услуг независимо от того, получены ли от них деньги за выполненные услуги.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

7.4. Учет займов и кредитов

Информация по займам и кредитам представлена ниже в таблице:

тыс. руб.

Наименование	Остаток кредита, займа на 31.12.2025 г.	Годовая процентная ставка, %	Срок гашения
АО «Агрокомплекс Маяк» Договор процентного займа №1/2024 от 29.01.2024г.	200 000	16,5	28.01.2029г.
АО «Агрокомплекс Маяк» Договор процентного займа №2/2024 от 26.02.2024г.	500 000	16,5	28.01.2029г.
АО «Агрокомплекс Маяк» Договор процентного займа №3/2024 от 26.02.2024г.	115700	16,5	17.03.2029г.
Вахитова А.С Договор беспроцентного займа №б/н от 07.11.23	765	-	07.11.2028г.
Итого	816465		

7.5. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. составлял 15 тыс. рублей.

Количество акций, размещённых акционерным обществом:

на начало 15000 шт. и конец отчетного периода 15000 шт.

(обыкновенных 15000, привилегированных 0, номинальная стоимость 1 рубль)

из них:

полностью оплачено (по типам) 15000 шт.,

не оплачено (по типам) 0 шт.,

оплачено частично (по типам) 0 шт.,

объявленных акций (по типам) 0 шт.,

находится в собственности дочерних и зависимых обществ организации (по типам) 0 шт.

Акции находятся в доверительном управлении Акционерного общества "Управляющая компания "Унисон Капитал" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Мария".

Величина убытка, приходящейся на одну акцию: 9 тыс. рублей.

Изменения размера уставного капитала Общества в 2025 году не производилось.

Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствовал.

7.6. Состав прочих доходов и расходов

Сумма прочих доходов за 2025 г. составила 0 тыс. руб.

Сумма прочих расходов за 2025 г. составила 31 тыс. руб., в том числе:

- иная операционная деятельность – 31 тыс. руб.

7.7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются:

- генеральный директор,
- АО «Агрокомплекс Маяк».

Бенефициарным владельцем АО «ТД Проф» признается Генеральный директор Акционерного общества «Управляющая компания «Унисон Капитал» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Мария» (ОГРН 1187232024870) – Сердюков Андрей Константинович, который является единоличным исполнительным органом управляющей организации, осуществляющей доверительное управление имуществом ЗПИФ.

К основному управленческому персоналу Общества в 2025 году относятся:

- генеральный директор Вахитова А.С.

Выплаты основному управленческому персоналу в отчётном периоде и в предшествующем отчётному не производились.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

В отчетном периоде выплата дивидендов Обществом не производилась.

В части финансовой деятельности организации в отчётном 2025 году по Договору процентного займа №1/2024 от 29.01.2024г. АО «Агрокомплекс Маяк» начислено процентов – 33 000 тыс. руб. Лимит задолженности 200 000 тыс. руб. Срок погашения - 28.01.2029г. Задолженность на 31.12.2025 в части основного долга составляет 200 000 тыс. руб., по процентам – 62 133 тыс. руб. В 2024 году получено 200 000 тыс. руб., начислено процентов – 29 133 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 в части основного долга составляет 200 000 тыс. руб., по процентам – 29 133 тыс. руб.

По Договору процентного займа №2/2024 от 26.02.2024г. АО «Агрокомплекс Маяк» в 2025 году начислено процентов – 82 500 тыс. руб. Лимит задолженности 500 000 тыс. руб. Срок погашения - 28.01.2029г. Задолженность на 31.12.2025 в части основного долга составляет 500 000 тыс. руб., по

процентам – 150 052 тыс. руб. В 2024 году получено 500 000 тыс. руб., начислено процентов – 67 552 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 в части основного долга составляет 500 000 тыс. руб., по процентам – 67 552 тыс. руб.

По Договору процентного займа №3/2024 от 26.02.2024г. АО «Агрокомплекс Маяк» в 2025 году начислено процентов – 19 090 тыс. руб. Лимит задолженности 450 000 тыс. руб. Срок погашения - 17.03.2029г. Задолженность на 31.12.2025 в части основного долга составляет 115 700 тыс. руб., по процентам – 34 006 тыс. руб. В 2024 году получено 115 700 тыс. руб., начислено процентов – 14 916 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 в части основного долга составляет 115 700 тыс. руб., по процентам – 14 916 тыс. руб.

По Договору беспроцентного займа №6/н от 07.11.23 с Вахитова А.С. в 2025 году получено 490 тыс. руб. Срок погашения 07.11.2028г. Задолженность на 31.12.2025 составляет 765 тыс. руб. В 2024 году получено 200 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 составляет 275 тыс. руб. В 2023 году получено 75 тыс. руб. на 31.12.2023 задолженность составляла 75 тыс. руб.

В 2025 году Общество не заключало договоров о совместной деятельности. В этой части операции со связанными сторонами не совершались.

В 2025 году Общество не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами. В этой части операции со связанными сторонами не совершались.

В 2025 году дебиторская и кредиторская задолженности связанных сторон не списывалась по истечению сроков исковой давности, а также не были включены в состав для взыскания.

7.8. События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 года, не выявлены.

7.9. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по сомнительным долгам Обществом по состоянию на 31.12.2025 года не формировался в связи с отсутствием оснований для его формирования.

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 года не формировался в связи с отсутствием оснований для его формирования.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков не формировалось в связи с отсутствием оснований для его формирования.

7.10. Базовая прибыль(убыток) на акцию

По итогам 2025 г. Обществом получен убыток в размере - 135024 тыс. рублей.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составляет 15000 штук.

Таким образом, базовый убыток на акцию за 2025г. составил – 9 тыс. рублей (135024 тыс. рублей / 15000 шт. обыкновенных акций = 9 тыс. рублей).

7.11. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: страновые риски, финансовые риски, правовые риски.

Страновые риски:

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан. В контексте введенных ограничительных мер ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. 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.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, процедурные сложности российских эмитентов в осуществлении валютных выплат, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако они могут оказать отрицательное влияние на бизнес Общества.

Руководство внимательно следит за развитием ситуации и предпримет все возможные меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество.

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции), а также влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации портфеля активов и обязательств Общества.

Правовые риски

К правовым рискам стоит отнести изменения налогового законодательства в сторону повышения ставок налогов, утверждение новых обязательных дополнительных сборов и платежей, что может повлечь увеличение размера затрат, сокращение размера чистой прибыли. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

7.12. Непрерывность деятельности

Финансовая отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Однако существуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить непрерывно свою деятельность, а именно:

По результатам 2025 года Обществом был получен убыток в размере 135024 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов Общества имеет отрицательную величину и по состоянию на 31.12.2025г. составляет по (246938) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составляет (111914) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 составляет (70) тыс. руб.

Чистый убыток Общества за 2025 г. по сравнению с 2024 г. увеличился на 23180 тыс. рублей (увеличение 20,7 %).

Данная ситуация известна акционерам Общества.

Российская экономика в отчётном году была подвержена негативному влиянию введённых против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Считаем, что данная ситуация в будущем не может существенно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Отсутствие необходимости ликвидации связано с тем, что проценты по займам, которые и явились основной составляющей убытка (размер процентов 134591тыс. руб.) и сами займы имеют срок погашения в 2029 году, также займы были получены от АО «Агрокомплекс Маяк» владельцем акций данной организации является Общество. Данное обстоятельство говорит о том, что в случае отсутствия возможности погашения займов в установленный срок, срок погашения автоматически будет продлен. Погашение займов и процентов по займам планируется за счет полученных дивидендов от 100% участия в АО «Агрокомплекс Маяк».

Генеральный директор

подпись

Вахитова Анастасия Сергеевна

Дата: _____ 2026 года

м.п.