ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 год

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом АМР"	по ОКПО	05517593
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704379300
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16
		по ОКЕИ	384

Адрес в пределах места нахождения
119019, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, б-р Гоголевский, д. 17, стр. 1

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТД АМР» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Основные виды деятельности

Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 5167746315842.
Общество создано 10.11.2016г.
Общество создано бессрочно.
Участником Общества с долей участия 100% является Кошелев Алексей Борисович.

- **деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами (46.12);**
- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (43.99);
- торговля автотранспортными средствами;
- деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами (46.12.1);
- деятельность агентов по оптовой торговле рудами и металлами в первичных формах (46.12.2);
- деятельность агентов по оптовой торговле промышленными и техническими химическими веществами, удобрениями и агрохимикатами (46.12.3);
- деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами (46.13);
- деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами (46.14);
- деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями (46.15);
- деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха (46.16);
- деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (46.17);
- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров (46.18);
- деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (46.19);
- торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;
- торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями;

- торговля оптовая специализированная прочая;
- торговля оптовая металлами и металлическими рудами (46.72);
- торговля оптовая отходами и ломом (46.77);
- торговля оптовая неспециализированная;
- торговля розничная в неспециализированных магазинах;
- торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах;
- торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;
- торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков;
- деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом (52.21.2);
- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29);
- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (64.99);
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22);
- деятельность рекламных агентств (73.11)
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству России.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы представляются с подразделением на внеоборотные и оборотные. Активы представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- предназначены для использования (потребления) в течение не более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- предназначены для продажи;
- представляют собой дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, иную дебиторскую задолженность, связанную с обычным операционным циклом, -независимо от срока ее погашения;
- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- являются денежными средствами или денежными эквивалентами и не имеют ограничений по использованию либо имеют ограничения по использованию, но действуют такие ограничения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы под приобретение запасов и финансовых активов для продажи приводятся в составе оборотных активов и включаются в показатели с кодам 1230 «Дебиторская задолженность».
Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений отражается в бухгалтерском балансе как оборотный актив.
Долгосрочные активы к продаже показываются в составе оборотных активов обособленно от других активов по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже».
Активы, не удовлетворяющие перечисленным выше условиям, а также авансы под приобретение внеоборотных активов включаются в состав внеоборотных активов.
Капитальные вложения включаются в показатель той строки бухгалтерского баланса в разд. I «Внеоборотные активы», по которой отражаются аналогичные активы, капитальные вложения по которым завершены.
Права пользования активами показываются в составе той строки бухгалтерского баланса в разд. I «Внеоборотные активы», по которой приводятся активы со схожим характером использования (основные средства, инвестиционная недвижимость).
Обязательства представляются в бухгалтерском балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- представляют собой кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги; авансы и предварительную оплату, полученную от покупателей и заказчиков; обязательства, связанные с оплатой труда работников; иные обязательства, связанные с обычным операционным циклом, – независимо от срока погашения;
- в отношении них отсутствует безусловное право на отсрочку погашения не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, показывается в бухгалтерском балансе как краткосрочное.
Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.
В случаях реструктуризации долга кредиторская задолженность переводится из краткосрочных в долгосрочные обязательства, когда выполняются следующие условия:

- на предыдущую отчетную дату период до погашения задолженности не превышал 12 месяцев;
- соглашение об отсрочке заключено в период между текущей и предыдущей отчетными датами;
- на отчетную дату после заключения соглашения об отсрочке период до погашения задолженности превышает 12 месяцев.

Нематериальные активы
К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», стоимостью более 100 000 рублей.
Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (при наличии), и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.
Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.
Начисление амортизации по нематериальным активам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.
Общество не имеет объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются.
Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования и капитальные вложения в нематериальные активы ежегодно тестируются на обесценение с определением их возмещаемой суммы независимо наличия признаков обесценения согласно правилам, определенным в МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов с определенным сроком полезного использования на обесценение при наличии признаков обесценения в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе прочих расходов Общества.

Основные средства
К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 рублей.
Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе в нетто-оценке за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (при наличии), и суммы обесценения (при наличии обесценения).
Затраты Общества на проведение капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств, проводимые с периодичностью более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, а также аварийного ремонта в части, в которой такой ремонт улучшает или продлевает нормативные показатели функционирования объекта, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств, если продолжительность межремонтного периода значительно не отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства. В противном случае указанные затраты формируют первоначальную стоимость отдельного инвентарного объекта основных средств. Если величина указанных затрат несущественна, то они признаются расходами (затратами на производство других активов) текущего периода.
После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств производится линейным способом.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб.
Начисление амортизации по основным средствам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.
В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.
Общество ежегодно проводит проверку основных средств и капитальных вложений в них (за исключением инвестиционной недвижимости, оцениваемой по переоцененной стоимости) на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения основных средств в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе прочих расходов Общества. При наличии накопленной дооценки убыток от обесценения относится на ее уменьшение.

Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
В качестве единицы учета аренды признается договор.
Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.
Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
Применение указанного выше упрощения допускается при одновременном выполнении следующих условий:
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.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода, или в стоимости актива, в зависимости от направлений использования предмета аренды.
При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет ставку, по которой оно привлекало или могло бы привлечь дополнительные заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.
Актив в форме права пользования не переоценивается, если схожие с ним по характеру использования основные средства учитываются по модели первоначальной стоимости. Актив форме права пользования переоценивается, если схожие с ним по характеру использования основные средства учитываются по модели переоцененной стоимости.

Начисление амортизации по активу в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.
Общество ежегодно проверяет активы в форме права пользования на обесценение, в том числе находящиеся в процессе формирования фактической стоимости, по правилам, установленным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражаются в бухгалтерском балансе в составе показателя основных средств. Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения по строкам 1450 "Прочие долгосрочные обязательства", 1550 "Прочие краткосрочные обязательства".
Если в разрешенных случаях ППА и обязательство по аренде в бухгалтерском учете не признаны, то задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отражает в составе показателя с кодом 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность".
Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления, или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы, включенные в прочие расходы, отражаются в отчете о финансовых результатах в строке 2330 «Проценты к уплате».
Поскольку арендная плата уплачивается общим платежом, то для отражения показателей в отчете о движении денежных средств каждый платеж Общество делит на соответствующие части и классифицирует эти части отдельно.
Проценты по обязательству по аренде показывают по строке 4123 "процентов по долговым обязательствам" в разделе "Денежные потоки от текущих операций".
Погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) приводится в разделе "Денежные потоки от финансовых операций".
Если в разрешенных случаях ППА и обязательство по аренде не признаны в бухгалтерском учете, то платежи по аренде Общество показывает в разделе "Денежные потоки от текущих операций".

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договор простого товарищества.

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение (резерва по сомнительным долгам – для выданных займов), кроме тех финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто.

Финансовые вложения (за исключением выданных займов), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Выданные займы показываются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу с учетом финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Сумма созданного резерва включается в прочие расходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- долгосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты или более операционного цикла, если он превышает 12 месяцев (за исключением дебиторской задолженности покупателей и заказчиков; иной дебиторской задолженности, связанной с операционным циклом;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. пояснение 17);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- денежные средства и денежные эквиваленты, в отношении которых имеются ограничения в использовании, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты (средства на специальных счетах, залог денежных эквивалентов и т.п.);

Запасы
При первоначальном признании запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по себестоимости единицы.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.
Общество не создает резерв под обесценение НЗП по заведомо убыточным договорам, по которым признано оценочное обязательство.

Расходы будущих периодов
Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. пояснение 15). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Дебиторская задолженность
Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (НДС).
Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва

по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).
Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Уставный и добавочный капитал, резервный капитал
Величина уставного капитала должна соответствовать величине, установленной Уставом Общества.
Стоимость полученных от участников денежных средств и иного имущества в связи с увеличением размера уставного капитала общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов), включается в состав показателя уставного капитала и показывается в бухгалтерском балансе по отдельной строке с кодом 1311, детализирующей показатель с кодом 1310.
Собственные доли, принадлежащие обществу, задолженность участников по оплате акций (долей) отражаются в разд. III «Капитал» по строке 1320 в круглых скобках.
В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

Кредиты и займы полученные
Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.
Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.
Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их начисления.
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

Оценочные обязательства
Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 «Долгосрочные оценочные обязательства» и 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Стоимость долгосрочных оценочных обязательств определяется путем дисконтирования предполагаемых будущих денежных потоков, с применением ставки, которая отражает существующие на финансовом рынке условия, а также риски, специфичные для обязательства, лежащего в основе признаваемого оценочного обязательства и не учитывает суммы уменьшения или увеличения налога на прибыль организации, а также риски и неопределенности, которые были учтены при расчете будущих денежных потоков, вызванных оценочным обязательством.

Государственная помощь
Доходы будущих периодов, признанные в связи получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе обособленно в составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1451 «Доходы будущих периодов в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат».

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов, показываются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов.
Остаток неиспользованных средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств включается в бухгалтерском балансе в показатели строк 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» и 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Налогообложение
Общество для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей применяет способ отсрочки.
Общество отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства; условный расход (доход) по налогу на прибыль. т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.
Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (отчетного) налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.
Доплаты (переплаты) по налогу на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющие на величину текущего налога на прибыль, а также фискальные санкции по налогу на прибыль приводятся в составе показателя с кодом 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Признание доходов
Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения следующих работ и услуг с длительным циклом определяется по мере готовности. В случае невозможности определить степень завершенности работы/услуги выручка признается в размере расходов по договору, считающихся возможными к возмещению на отчетную дату.
В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях – по мере возникновения права на их получение;
- дивиденды – по мере получения;
- переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- другие прочие доходы.

Признание расходов
Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
Коммерческие и управленческие расходы списываются на себестоимость проданных товаров (готовой продукции), работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.
Прочие расходы включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- переоценку финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости. Общество отражает денежные средства и денежные эквиваленты (за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты) по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в текущей деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в отчете о движении денежных средств не отражаются, за исключением потерь и выгод от операции (включая полученные проценты по денежным эквивалентам).

Существенные денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися дочерними, зависимыми или основными, отражаются в **отчете о движении денежных средств** отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

3. Нематериальные активы

На 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 на балансе ООО «ТД АМР» нет объектов НМА.

4. Основные средства

На 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 Общество не владеет активами, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020.

ООО «ТД АМР» арендует:
- офисные помещения для основного управленческого персонала общей площадью 25,2 м2, расположенные по адресу: г. Москва, б-р Гоголевский, д. 17, стр. 1, этаж 2, кабинет 215 по договору аренды №3 от 01.04.25г., заключенным с АО «УК АМР-СМК».
- офисные помещения для основного управленческого персонала общей площадью 24,43 м2, расположенные по адресу: г. Москва, Гоголевский бульвар д.11, этаж 5 по договору №2-2023 от 01.08.23г., заключенным с АО «УК АМР-СМК».

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. Предмет аренды признан в качестве права пользования активом. Обязательство по аренде оценивается как приведенная стоимость будущих арендных платежей в сумме 707,0 тыс.руб (стр.2120) путем дисконтирования их номинальных величин в соответствии с абз.1п.14 ФСБУ 25/2018 по ставке 9% годовых в сумме 31,0 тыс руб. (стр. 2330).
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.
Ставка по ставке 9% годовых применена по привлеченным заемным средствам общества по действующему договору займа с АО «АМР».

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	943	(377)	920	(943)	754	(707)	-	-	-	920	(330)
	За 2024 г.	1 577	(351)	943	(1 577)	1 455	(1 481)	-	-	-	943	(377)
в том числе:												
Аренда помещений	За 2025 г.	943	(377)	920	(943)	754	(707)	-	-	-	920	(330)
	За 2024 г.	1 577	(351)	943	(1 577)	1 455	(1 481)	-	-	-	943	(377)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	590	566	1 227
в том числе:			
Аренда помещений	590	566	1 227
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

В арендуемые помещения не вносились неотделимые улучшения.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	177 245	-	-	-	-	-	177 245	-
	За 2024 г.	1 104 860	-	-	(1 104 860)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Доли в уставном капитале обществ	За 2025 г.	-	-	177 245	-	-	-	-	-	177 245	-
	За 2024 г.	1 104 860	-	-	(1 104 860)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	333 500	-	-	(600)	-	-	-	-	332 900	-
	За 2024 г.	391 244	-	-	(57 744)	-	-	-	-	333 500	-
в том числе:											
Предоставленные краткосрочные займы	За 2025 г.	333 500	-	-	(600)	-	-	-	-	332 900	-
	За 2024 г.	334 900	-	-	(1 400)	-	-	-	-	333 500	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56 344	-	-	(56 344)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	333 500	-	177 245	(600)	-	-	-	-	510 145	-
	За 2024 г.	1 496 104	-	-	(1 162 604)	-	-	-	-	333 500	-

Резервы по финансовым вложениям отсутствуют.

По долгосрочному финансовому вложению (доля в уставном капитале ООО «ЦЭЛТ») не определяется текущая рыночная стоимость. Принято к учету по первоначальной стоимости (сумма фактических затрат на приобретение).

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	4 129 960	(4 129 960)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 535 122	(2 535 122)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Товары	За 2025 г.	-	-	4 129 960	(4 129 960)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 535 122	(2 535 122)	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 на балансе ООО «ТД АМР» запасов не числится.

7. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 056 557	-	291 988	-	(1 758 091)	-	-	-	2 590 454	-
	За 2024 г.	188 572	-	3 883 373	-	(15 388)	-	-	-	4 056 557	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	442 032	-	213 334	-	(442 028)	-	-	-	213 338	-
	За 2024 г.	15 393	-	442 028	-	(15 388)	-	-	-	442 032	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 647	-	58 758	-	(5 647)	-	-	-	58 758	-
	За 2024 г.	869	-	4 778	-	-	-	-	-	5 647	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 608 841	-	19 896	-	(1 310 416)	-	-	-	2 318 321	-
	За 2024 г.	172 311	-	3 436 567	-	-	-	-	-	3 608 878	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	37	-	-	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	37	-	-	-	-	-	-	-	37	-
Итого	За 2025 г.	4 056 557	-	291 988	-	(1 758 091)	-	-	X	2 590 454	-
	За 2024 г.	188 572	-	3 883 373	-	(15 388)	-	-	X	4 056 557	-

В таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о дебиторской задолженности показывается в пояснениях в полной сумме. Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности на 31.12.2025г нет.

8. Обязательства

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	574	-	-	(574)	-	-	-
	За 2024 г.	1 235	88	-	(749)	-	-	574
в том числе:								
Обязательство по аренде	За 2025 г.	574	-	-	(574)	-	-	-
	За 2024 г.	1 235	88	-	(749)	-	-	574
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 596 081	456 677	2	(1 621 020)	-	-	3 431 740
	За 2024 г.	1 949 448	2 679 393	17 467	(50 228)	-	-	4 596 081
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	113 035	72 482	-	(113 035)	-	-	72 482
	За 2024 г.	70 477	66 549	-	(23 991)	-	-	113 035
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	272 576	185 248	-	(272 576)	-	-	185 248
	За 2024 г.	14 836	272 576	-	(14 836)	-	-	272 576
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 917 638	176 841	-	(1 235 138)	-	-	2 859 341
	За 2024 г.	1 591 849	2 337 157	-	(11 368)	-	-	3 917 638
Краткосрочные займы	За 2025 г.	194 080	-	-	-	-	-	194 080
	За 2024 г.	194 080	-	-	-	-	-	194 080
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	94 967	17 467	-	-	-	-	112 435
	За 2024 г.	77 500	-	17 467	-	-	-	94 967
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	982	2 021	-	-	-	-	3 003
	За 2024 г.	129	853	-	-	-	-	982
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 486	1 358	-	-	-	-	3 843
	За 2024 г.	269	2 216	-	-	-	-	2 486
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	101	102	2	-	-	-	206
	За 2024 г.	134	-	-	(33)	-	-	101
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	215	217	-	-	-	-	432
	За 2024 г.	173	42	-	-	-	-	215
Обязательство по аренде	За 2025 г.	-	940	-	(270)	-	-	670
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 596 655	456 677	2	(1 621 594)	-	X	3 431 740
	За 2024 г.	1 950 683	2 679 481	17 467	(50 977)	-	X	4 596 655

Просроченных обязательств (за исключением оценочных обязательств) нет.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные (без НДС):
на 31 декабря 2025 года 185 248,4 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 272 576,2 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 14 836,1 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:
на 31 декабря 2025 года 37 049,6 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 54 515,2 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 2 967,2 тыс. руб.

Основной покупатель – АО «АМР» (ИНН 7709534220).

В составе статьи «Прочие долгосрочные обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обязательство по аренде	-	574	1235

В составе статьи «Прочие краткосрочные обязательства» строки 1550 бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обязательство по аренде	670	-	-

Задолженность по заемным средствам в разрезе кредиторов, займодавцев и видов заимствований представлена ниже:

Кредиты/ Займы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2024	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2023
Заимодавцы:					
АО «АМР»	руб.	31.12.2026г.	194 080,00	194 080,00	194 080,00

Процентные ставки по заемным средствам:

Вид заемных средств	2025 год	2024год	2023 год
Краткосрочные займы	9%	9%	9%

Просроченных кредитов и займов у организации нет.

Оценочные обязательства

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 035	504	-	-	1 538
	За 2024 г.	965	70	-	-	1 035
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 035	504	-	-	1 538
	За 2024 г.	965	70	-	-	1 035

9. Обеспечения обязательств

На 31.12.2025г. соответствующие объекты в учете организации не числятся.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
Коммерческие и управленческие расходы списываются на себестоимость проданных товаров (готовой продукции), работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

Наименование	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:		
Покупные товары	4 129 961	2 535 122
Управленческие расходы	19 016	13 906
ИТОГО	4 148 977	2 549 028

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 129 961	2 535 122
Затраты на оплату труда	9 884	6 050
Отчисления на социальные нужды	2 735	1 597
Амортизация	707	1 481
Прочие затраты	5 690	4 778
Итого по элементам	4 148 977	2 549 028
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 148 977	2 549 028

11. Государственная помощь

На 31.12.2025г. соответствующие объекты в учете организации не числятся.

Иная информация

12. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования Общества созданы исполнительные и контрольные органы.

Органами управления и органом контроля Общества являются:
- общее собрание участников;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Участником Общества с долей участия 100% является Кошелев Алексей Борисович
Генеральный директор Общества – Мягкова Ольга Николаевна (с 10.11.2016г)

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является ООО «Консалт-Аудит», ОГРН 1076234012623, 390023, г. Рязань, ул. Урицкого, д. 24

Сумма вознаграждения за аудит составила 68,3 тыс. руб.

13. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала составила: 30 тыс.руб.
По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Показатель по строке 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» бухгалтерского баланса отсутствует.

На 31.12.2025г. резервного капитала в ООО «ТД АМР» нет. В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

14. Доходы по обычным видам деятельности

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности, которые составляют 5% и более процентов в общем объеме доходов за отчетный период)		
Выручка от реализации товаров	4 138 007	2 535 711
Комиссионное вознаграждение	43 390	23 417
ИТОГО:	4 181 397	2 559 128

15. Прочие доходы и расходы

Наименование операции	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа фин.вложения (доля в УК)			1 105 000	1 104 860
Расчеты по претензиям			736	736
Изменение стоимости предметов аренды	101		49	
Прочие	4	1 831		237
Итого прочие доходы/расходы	105	1831	1 175 785	1 105 833

Проценты, включенные в строку 2320 «Проценты к получению», составили:

Наименование	**2025 год**	**2024 год**
Проценты по займам	20 077	20 152
Проценты банка по депозитам	15 417	13 936

Проценты, включенные в строку 2330 «Проценты к уплате», составили:

Наименование	**2025 год**	**2024 год**
Проценты по кредитам и займам	17 467	17 467
Проценты по обязательствам по аренде	31	70

16. Налогообложение

Ниже представлена информация о расходе по налогу на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2025 год	**За 2024 год**
1	**Прибыль/(убыток) до налогообложения - всего**	**48 690**	**143 364**
1.1	облагаемая по ставке 25%	48 690	X
1.2	облагаемая по ставке 20%	X	26 765
2	**Условный (расход)/доход по налогу на прибыль**		
2.1	рассчитанный по ставке 25%	(12 173)	X
2.2	рассчитанный по ставке 20%	X	(5 353)
3	**Постоянный налоговый (расход)/доход**		
4	**(Расход)/доход по налогу на прибыль**	**(12 559)**	**(5 339)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(12 715)**	**(5 353)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**156**	**14**
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	156	14
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок - эффект пересчета %		
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**		

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 г.:

Показатель	31.12.2025	Изменение за период	31.12.2024
Отложенные налоговые активы, всего	**576**	**170**	**406**
в том числе за счет:			
Оценочные обязательства и резервы	423	164	259
Арендные обязательства	153	6	147
Отложенные налоговые обязательства, всего	**220**	**15**	**205**
в том числе за счет:			
Кредиторская задолженность	4	0	4
Основные средства	216	15	201

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства в разрезе видов счетов и валют представлены ниже:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
На расчетных счетах, в рублях	732	17 887	9 857
На депозитных счетах, в рублях	122 600	71 300	-
На специальных счетах (ГОЗ)	65	54	52
Аккредитивы	126 841	-	-

Денежные средства в разрезе банков:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сбербанк	122 675	71 592	
АБ «Россия»	359	6 872	238
АО «Альфа-Банк»	127 139	10 723	9 619
АО «Россельхозбанк»	1		
ПАО «Банк ПСБ»	65	54	52

Платежи по процентам в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование	**2025 год**	**2024 год**
Строка 4123 «процентов по долговым обязательствам»:		
Проценты по кредитам и займам		
Проценты по обязательству по аренде	(28)	

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Строка 4119 прочие поступления:	**14 432 040**	**13 992 768**
Поступления от комитентов	14 394 476	13 891 600
Возврат платежей	37 564	31 168
Финансовая помощь		70 000
Строка 4129 прочие платежи:	**(2 750 168)**	**(614 671)**
Аренда помещений	(1510)	(2 188)
расчеты с бюджетом по налогам (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	(9 484)	(12)
Возврат платежей		
прочие выплаты	(2 738 999)	(612 317)
Строка 4219 прочие поступления:	(175)	(154)
Возврат депозита		**56 344**
Строка 4229 прочие платежи:		56 344
Строка 4319 прочие поступления:	-	-
Строка 4329 прочие платежи:	-	-
платежи в части основной суммы обязательства по неоперационной (финансовой) аренде	-	-
	(648)	

На 31.12.2025г. ограничений использования денежных средств нет.

18. Информация о связанных сторонах

Сведения о принадлежности долей (частей долей) Обществу

№ п/п	Статус участника	наименование	данные о юр. лице	Адрес / место нахождение	Размер доли	Сведения об оплате доли (части доли)	Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге

1.	Юридическое лицо	ООО «ЦЭЛТ»	ОРГН 1157746083945 ИНН/КПП 7743051400 / 774301001	125502, г. Москва, ул. ул. Петрозаводская, д.9, корп.2, этаж.1, помещ. VIII, комн.1Г	100%	оплачено	отсутствует

Операции с ООО «ЦЭЛТ» с даты регистрации доли не проводились.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года являются ключевой управленческий персонал, организации, контролируемые конечными бенефициарами, членами совета директоров, дочерние и зависимые общества.

Операции со связанными сторонами (контролируемые конечными бенефициарами)

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Характер операций	Операции, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
ООО "ИТС" (ИНН 7720421654)	*Приобретение товаров, работ, услуг*	4024	
ООО "СМС" (ИНН 5045060070)	*Договор комиссии (авансы выданные)*	1 566 003	-
	Договор комиссии (авансы полученные)	1 876 100	

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, коммерческого директора, главного бухгалтера. Информация о вознаграждениях:

тыс. руб.

№ п/п	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в том числе по видам выплат	2025 год	2024 год
1	Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	12 031	7 565
	заработная плата	9 498	5 997
	налоги и сборы	2 533	1 568
2	Долгосрочные вознаграждения	-	-

Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе 1 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	ОП ООО «ТД АМР»	347045, Ростовская обл, Белокалитвинский р-н, Белая Калитва г, Заводская ул, дом № 1

В течении 2025 года деятельность в обособленном подразделении не велась. Работающих сотрудников нет.

19. Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности

В целях обособленного раскрытия информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.
Количественные критерии раскрытия информации установлены Обществом в размерах:

- для обособленного раскрытия информации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств – не менее 10% от величины показателя статьи (показателя итоговой строки) бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов), в которую входит анализируемый показатель;
- для обособленного раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – не менее 5% от величины показателя расшифровываемой строки бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов).

Если количественные критерии не превышают установленные значения, то Общество может признать информацию существенной, руководствуясь характером показателя и его потенциальным влиянием на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (качественный критерий), и раскрыть его обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств или расшифровать в пояснениях.
Показатели, установленные п. п. 9, 24 и 38 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приводятся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала вне зависимости от их существенности.

20. Изменения учетной политики и корректировка данных предшествующего отчетного периода

Изменения учетной политики не оказали влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

21. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде исправления не вносились. Существенные ошибки не допускались.

22. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства
Обществом не выдавались обеспечения исполнения обязательств третьих лиц, а также Общество не является ответчиком в судебных разбирательствах.

Условные активы
Общество не выступает истцом по арбитражным процессам.

23. Информация по прекращаемой деятельности

Информации по прекращаемой деятельности нет. Общество и в дальнейшем будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

24. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

Дивиденды
Величина годового дивиденда будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в апреле 2026 года.
Принято решение предложить Общему собранию участников дивиденды за 2025 год не объявлять и не распределять, полученную по результатам 2025г. прибыль направить на погашение убытков прошлых лет.

Отсрочки исполнения обязательств

После отчетной даты до даты составления бухгалтерской отчетности в обществе не заключалось соглашений об отсрочке исполнения обязательств.

25. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2022 г., и введение новых ограничительных мер в октябре 2025 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.
Общество закупает товар, ценообразование которого формируется в валюте.
Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.
Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риск ликвидности

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

Риск ликвидности контролируется оценкой состояния ликвидности методом анализа денежных потоков и определения потенциальных источников финансирования, разработана стратегия поддержания адекватной ликвидности, применяется создание резервов ликвидных активов.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Генеральный директор _____ **/Мягкова Ольга Николаевна/**

18 февраля 2026г.