

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	10 344	(10 344)	-	(10 344)	10 344	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	7 135	(7 135)	-	(7 135)	7 135	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1 022	(1 022)	-	(1 022)	1 022	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	616	(616)	-	(616)	616	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1 571	(1 571)	-	(1 571)	1 571	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	-	-	2	(2)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	(7)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 270	-	291	-	(131)	-	-	(984)	2 446	-
	3а 2024 г.	3 894	-	119	-	(743)	-	-	-	3 270	-
в том числе:	3а 2025 г.										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	251	-	149	-	(131)	-	-	-	269	-
	3а 2024 г.	863	-	119	-	(731)	-	-	-	251	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 916	-	-	-	-	-	-	-	2 916	-
	3а 2024 г.	2 916	-	-	-	-	-	-	-	2 916	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	103	-	142	-	-	-	-	-	245	-
	3а 2024 г.	114	-	-	-	(11)	-	-	-	103	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	(984)	(984)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 270	-	291	-	(131)	-	-	X	2 446	-
	3а 2024 г.	3 894	-	119	-	(743)	-	-	X	3 270	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	88 497	753	-	(648)	-	-	88 601
	За 2024 г.	87 903	1 321	-	(726)	-	-	88 497
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26 121	491	-	(101)	-	-	26 510
	За 2024 г.	26 227	620	-	(726)	-	-	26 121
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	61 674	-	-	-	-	-	61 674
	За 2024 г.	61 674	-	-	-	-	-	61 674
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	262	-	-	-	-	262
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	702	-	-	(547)	-	-	155
	За 2024 г.	2	700	-	-	-	-	702
Итого	За 2025 г.	88 497	753	-	(648)	-	X	88 601
	За 2024 г.	87 903	1 321	-	(726)	-	X	88 497

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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.	4 683	(56)	-	-	4 627
	За 2024 г.	3 738	946	-	-	4 683
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	За 2025 г.	4 683	(56)	-	-	4 627
	За 2024 г.	3 738	946	-	-	4 683

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2	7
Затраты на оплату труда	10 672	14 794
Отчисления на социальные нужды	2 828	3 121
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 563	4 029
Итого по элементам	18 065	21 951
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 065	21 951

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Традишн СНГ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «Традишн СНГ»** за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность подготовлена 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.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 121099, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Арбат, пл Смоленская, дом 3, помещение 1/6

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 2 человека .

Исполнительным органом Общества является *Генеральный директор*.

Настоящая отчетность была подписана 14 января 2026 г.

Дочерние и зависимые у Общества отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Общества на 2025 год внесены следующие изменения:

- Общество не составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и девяти месяцев отчетного периода.
- Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
- При составлении бухгалтерской отчетности в пояснениях раскрывается информация о чистых активах.
- Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Последствия изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету 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.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов

- а) по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Лимит стоимости основных средств составляет 100 тысяч рублей.

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь п. 8,9 ФСБУ 6/2020.

Аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету

Срок полезного использования ППА определяется по сроку договора аренды.

Право пользования активом амортизируется линейным способом.

Общество на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов. В случае наличия любого такого признака Общество оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Общество определяет возмещаемую сумму.

Запасы.

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Запасы, приобретенные на условиях отсрочки более 12 месяцев, если в договоре проценты по коммерческому кредиту не выделены, оценивать исходя из суммы денежных средств, которую бы уплатили продавцу без отсрочки (рассрочки). Разница между этой оценкой и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, учитывается аналогично расходам по займу.

Единицей запасов является отдельный объект.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных

средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Порядок признания общехозяйственных расходов:

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи").

Расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в учете (с отнесением на счет 90 "Продажи").

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

Доллар США 101,6797рублей;

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

Доллар США 78.2267 рублей;

Бухгалтерская отчетность

Общество применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

В отчете о финансовых результатах зачитываются следующие показатели прочих доходов и прочих расходов:

- курсовые разницы

- доходы и расходы от продажи иностранной валюты.

Общество не имеет обязанности и не принимало решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Критерий существенности по раскрытию информации в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5 % от статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Исправление ошибок

Существенные ошибки и их исправления в 2025 г. отсутствуют.

РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Финансовая аренда помещения офиса прекращена 30 июня 2025 г. Новый договор аренды офиса заключен с 01 июля 2025 по 31 мая 2026 г. Дополнительное соглашение от 10.06.2025 г. Решение о продолжении аренды по окончании ее действия не принято.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в связи с использованием возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев относятся к текущим расходам .

(п. 46 ФСБУ 25/2018):

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2025 Г. :

	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	11 895	30 084	49 925
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 911	5 084	4 485
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	15 807	35 168	54 410
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	15 807	35 168	54 10

13.УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2025 г.	2 680	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2024 г.	2 680	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-

Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2023 г.	2 680	-

Уставной капитал по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью.

В 2025 году распределения прибыли не было.

Чистые активы

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	50698	65958	76079
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	(22)	(11)	
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	(93228)	(94080)	(92407)
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)	-	-	-
Итого чистые активы	(42552)	(28133)	(16328)

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включены обязательства, образовавшиеся и погашенные в одном отчетном периоде

Обязательства по расчетам с поставщиками в сумме 208 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г. выражены в иностранной валюте, преимущественно в Швейцарских франках.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Страховые взносы – всего	155	3	2

	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд			-
- Фонд обязательного медицинского страхования			-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	0	3	2
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	155	3	2
		-	

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023 г.
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на имущество	-	-	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие (ЕНС)	262	699	685
Итого задолженность по налогам и сборам	262	699	685

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантий- ные обязатель- ства	Судебные иски	Неисполь- зованные отпуска	Эколо- гические меропри- ятия	Пред- стоящая реорга- низация	Другие резервы	Итого
31 декабря 2025 г.	-	-	4 627	-	-	-	4 627
31 декабря 2024 г.	-	-	4 683	-	-	-	4 683
31 декабря 2023 г.	-	-	3 738	-	-	-	3 738

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в течение 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025г.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручки (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг 2025г. не было.

Расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Материалы	2	7
Затраты на оплату труда	10672	14794
Отчисления на социальные нужды	2828	3121
Амортизационные отчисления	-	-
Прочие затраты	4653	4029
Итого управленческие расходы	18065	21951

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Проценты, на остаток на счете		
Курсовые разницы, в т.ч.:	-	1299
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	1299
Итого прочие доходы	-	1299

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы на страхование	-	(8)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(50)	(49)
Курсовые разницы, в т.ч.:	(1123)	(697)
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(1123)	(697)
Прочие		-
Итого прочие расходы	(1184)	(754)

12. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 году Обществом не были изменены оценочные значения.

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	2024 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(19249)	(21406)
Налог на прибыль отчетного периода:	4810	9601
Ставка налога на прибыль	25%	25%
Сумма отложенного налогового актива	31461	26621
Сумма отложенного налогового обязательства	22	11

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Перечень связанных сторон:

№№ п.п.	Наименование связанной стороны	Характер отношений с таким лицом
1	Компания Финансьер Традисьон (Швейцария)	Является единственным учредителем Компании Традишн Сервис Холдинг С.А.
2	Традишн Менеджмент Сервисес Лтд (Великобритания)	Доля участия Традишн Сервис Холдинг С.А. более 25%
3	Традишн Лондон Клиринг Лимитед (Великобритания)	Доля участия Традишн Сервис Холдинг С.А. более 25%
4	АО «Традификом Интернейшнл (Швейцария)	Члены совета директоров на 50% одни и те же с членами совета

		директоров Компании Традишн Сервис Холдинг С.А.
5	Стримингэдж Инк (США)	Доля участия Традишн Сервис Холдинг С.А. более 25%

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

№№ п.п.	Наименование связанного лица	Вид операций (счет)	Объем операций 2025		Объем операций 2024г	
			Дт	Кт	Дт	Кт
1	Компания Финансьер Традисьон С.А (Швейцария)	60.01	-	-	-	
2	Традишн Менеджмент Сервисес Лтд (Великобритания)	60.01	-	426	-	568
3	Традишн Лондон Клиринг Лимитед (Великобритания)	62.01	-	-	-	-
4	Традишн Лондон Клиринг Лимитед (Великобритания)	60.01	-	-	-	-
5	АО «Традификом Интернейшнл (Швейцария)	60.01	-	-	-	-
6	Традишн Лондон Клиринг Лимитед (Великобритания)	76.06	-	-	-	-
7	Стримингэдж Инк (США)	60.21	-	-	-	-

Вознаграждение по основному управленческому персоналу (тыс. руб.)

Виды вознаграждения	за 2025	за 2024
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	10949	12229
а) краткосрочные вознаграждения-суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		11328
оплата труда	9155	10337
отчисления во внебюджетные фонды	1794	1892
выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	-
добровольное медицинское страхование	-	-

23. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Бенефициарным владельцем ООО «Традишн СНГ» является Патрик Андрэ Роджер Дидье/ Patrik Andre Roger Didier, нерезидент (гражданин Франции).

24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы на 31.12.2024г. и 31.2.2025 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

26. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

27. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, Общество получило убыток в размере 19249 тыс. руб., на эту дату чистые активы Организации имеют отрицательную величину.

Убыток образовался по причине отсутствия выручки в связи с введением Европейскими странами и их союзниками санкций на финансовые операции с Российскими контрагентами.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

Руководством Общества разработан долгосрочный бизнес-план по выходу из кризисной ситуации в течение двух ближайших лет и предприняты следующие меры по улучшению результатов финансово-хозяйственной деятельности:

- сокращены затраты в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 21%, с 21957 тыс. руб. в 2024 году до 18095 тыс. руб. в 2025г.
- принято решение о развитии отношений с существующими клиентами и привлечении новых, предложении новых услуг на рынке Российских ценных бумаг, а также пересмотре существующей системы скидок и льгот для клиентов.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

Обществом планируется рассмотрение вопроса, касающегося отрицательных чистых активов и конкретных способов и шагов к их увеличению.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

28. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году на деятельность Общества оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков.

29. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск. Общество оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления Обществом, проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Общества и т. д.

Генеральный директор

Гнездилова Е.Е.

14 января 2026 г.