

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
на 31 декабря 2025 года**

Организация	<b>ООО «Регион Ритейл»</b>	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31.12.2025</b>
Вид экономической деятельности	<b>Оптовая торговля бытовыми электротоварами, радио- и телеаппаратурой</b>	по ОКПО	<b>11235663</b>
Организационно-правовая форма/форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность</b>	ИНН	<b>7718893547</b>
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>	по ОКВЭД 2	<b>46.43</b>
Адрес (адрес)	<b>108811, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-й, д. 4, стр. 1</b>	по ОКОПФ/по ОКФС	<b>12300/16</b>
		по ОКЕИ	<b>384</b>

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

<input checked="" type="checkbox"/> Да	<input type="checkbox"/> Нет
ИНН	
ОГРН/ОГРНИП	

Наименование показателя	Пояснен ие	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы		-	-	-
Основные средства	3	253,600	262,564	1,181
Финансовые вложения	4.1	-	-	-
Отложенные налоговые активы		7,798	1,827	23
Прочие внеоборотные активы	6	10,277	16,847	1,136
<b>Итого по разделу I</b>		<b>271,675</b>	<b>281,238</b>	<b>2,340</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	5	1,569,665	1,946,567	844,950
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		39,875	2,198	-
Дебиторская задолженность	6	2,418,989	1,463,622	1,290,041
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	4.2	12,251	2,251	39,679
Денежные средства и денежные эквиваленты	7	17,740	19,723	25,875
Прочие оборотные активы	10	7,191	1,758	3,423
<b>Итого по разделу II</b>		<b>4,065,711</b>	<b>3,436,119</b>	<b>2,203,968</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>4,337,386</b>	<b>3,717,357</b>	<b>2,206,308</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал	9	2,010	2,010	2,010
Добавочный капитал (без переоценки)				
Резервный капитал				
Нераспределенная прибыль	10	805,956	557,238	412,875
<b>Итого по разделу III</b>		<b>807,966</b>	<b>559,248</b>	<b>414,875</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заёмные средства		-	-	-
Отложенные налоговые обязательства		32	24	6
<b>Итого по разделу IV</b>		<b>32</b>	<b>24</b>	<b>6</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заёмные средства	11	3,233,075	2,909,904	1,566,822
Кредиторская задолженность	12	268,390	224,984	212,405
Оценочные обязательства	13	27,924	23,197	12,190
<b>Итого по разделу V</b>		<b>3,529,389</b>	<b>3,158,085</b>	<b>1,791,417</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>4,337,386</b>	<b>3,717,357</b>	<b>2,206,308</b>

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ А.Н. Томилин

01марта 2026 года

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за 2025 год**

			<b>К О Д Ы</b>
		Форма по ОКУД	0710002
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Организация	<b>ООО «Регион Ритейл»</b>	по ОКПО	11235663
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7718893547
Вид экономической деятельности	<b>Оптовая торговля бытовыми электротоварами, радио- и телеаппаратурой</b>	по ОКВЭД 2	46.43
Организационно-правовая форма/форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность</b>	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/16
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	2025 год	2024 год
Выручка	14	14,968,178	8,678,779
Себестоимость продаж	14	(13,581,257)	(7,701,619)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>1,386,921</b>	<b>977,160</b>
Коммерческие расходы	15	(558,248)	(586,156)
Управленческие расходы		-	-
<b>Прибыль от продаж</b>		<b>828,673</b>	<b>391,004</b>
Доходы от участия в других организациях		56	13,891
Проценты к получению		5,317	7,070
Проценты к уплате		(773,325)	(462,687)
Прочие доходы	16	1,756,756	477,547
Прочие расходы	17	(1,490,842)	(128,789)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>326,635</b>	<b>298,036</b>
Налог на прибыль		(77,915)	(59,932)
в т. ч. Текущий налог на прибыль		(83,881)	(61,722)
Изменение отложенных налоговых обязательств		5,963	1,786
Изменение отложенных налоговых активов			
Прочее		(2)	(4)
<b>Чистая прибыль</b>		<b>248,718</b>	<b>238,100</b>

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ А.Н. Томилин

01 марта 2026 года

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА  
за 2025 год**

			<b>К О Д Ы</b>
		Форма по ОКУД	0710003
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Организация	<b>ООО «Регион Ритейл»</b>	по ОКПО	11235663
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7718893547
Вид экономической деятельности	<b>Оптовая торговля бытовыми электротоварами, радио- и телеаппаратурой</b>	по ОКВЭД 2	46.43
Организационно-правовая форма/ форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность</b>	по ОКOPФ/ по ОКФС	12300/16
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	384

**ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА**

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без пере- оценки)	Резервный капитал	Нераспреде- ленная прибыль	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2023 года</b>	<b>2,010</b>	-	-	<b>412,875</b>	<b>414,885</b>
Чистая прибыль	-	-	-	238,100	238,100
Дивиденды	-	-	-	(93,737)	(93,737)
<b>Величина капитала на 31 декабря 2024 года</b>	<b>2,010</b>	-	-	<b>557,238</b>	<b>559,248</b>
Чистая прибыль	-	-	-	248,718	248,718
Дивиденды	-	-	-	-	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2025 года</b>	<b>2,010</b>	-	-	<b>805,956</b>	<b>807,966</b>

	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
<b>Стоимость чистых активов Компании</b>	<b>807,966</b>	<b>559,248</b>	<b>414,885</b>

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ А.Н. Томилин

01 марта 2026 года

**СПРАВОЧНО: Расчет оценки стоимости чистых активов Компании**

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
<b>АКТИВ</b>			
Нематериальные активы	-	-	-
Основные средства	253,600	262,564	1,181
Финансовые вложения	12,251	2,251	39,679
Прочие внеоборотные активы (в т. ч. отложенные налоговые активы)	18,075	18,674	1,159
Запасы	1,569,665	1,946,567	844,950
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	39,875	2,198	-
Дебиторская задолженность	2,418,989	1,463,622	1,290,041
Денежные средства и денежные эквиваленты	17,740	19,723	25,875
Прочие оборотные активы	7,191	1,758	3,423
<b>Итого активы, принимаемые к расчету</b>	<b>4,337,386</b>	<b>3,717,357</b>	<b>2,206,308</b>
<b>ПАССИВ</b>			
Заемные средства	3,233,075	2,909,904	1,566,822
Отложенные налоговые обязательства	32	24	6
Кредиторская задолженность	268,390	224,984	212,405
Оценочные обязательства	27,924	23,197	12,190
<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету</b>	<b>3,529,420</b>	<b>3,158,109</b>	<b>1,791,423</b>
<b>Стоимость чистых активов Компании</b>	<b>807,966</b>	<b>559,248</b>	<b>414,885</b>

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2025 год

Организация	<b>ООО «Регион Ритейл»</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	<b>Оптовая торговля бытовыми электротоварами, радио- и телеаппаратурой</b>
Организационно-правовая форма/форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность</b>
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>

Форма № 4 по ОКУД	<b>КОДЫ</b> 0710004
Дата (число, месяц, год) по ОКПО	31.12.2025 11235663
ИНН	7718893547
по ОКВЭД 2	46.43
по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

### Наименование показателя

**За 2025 год**

**За 2024 год**

### ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

#### Поступления – всего, в том числе:

От продажи продукции, товаров, работ и услуг  
Прочие поступления

**14,873,224**

**10,928,502**

14,581,845

9,549,692

291,379

1,378,810

#### Платежи – всего, в том числе:

На оплату товаров, работ, услуг  
На оплату труда  
На выплату процентов по долговым обязательствам  
На расчеты по налогам и сборам  
На прочие выплаты, перечисления

**(15,069,709)**

**(12,328,826)**

(6,694,135)

(4,483,093)

(159,006)

(126,813)

(574,725)

(311,277)

(7,641,843)

(7,407,643)

#### Сальдо денежных потоков от текущей деятельности

**196,485**

**1,400,324**

### ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

#### Поступления – всего, в том числе:

От продажи объектов основных средств и иного имущества  
Дивиденды, проценты по финансовым вложениям  
От возврата предоставленных займов  
Прочие поступления

**4,764**

**7,070**

4,764

7,070

#### Платежи – всего, в том числе:

На приобретение внеоборотных активов  
На предоставление займов другим лицам  
Прочие платежи

-

**(9,000)**

-

(9,000)

#### Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности

**4,764**

**(1,930)**

### ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

#### Поступления – всего, в том числе:

Получение заемных средств

**9,124,429**

**7,338,403**

9,124,429

7,338,403

#### Платежи – всего, в том числе:

Погашение заемных средств  
Выплата дивидендов  
Прочие платежи

**(8,935,115)**

**(5,948,086)**

(8,922,293)

(5,929,006)

(6,646)

(5,861)

(6,176)

(13,219)

#### Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности

**189,314**

**1,390,317**

#### Сальдо денежных потоков за отчетный период

**(2,407)**

**(11,937)**

#### Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода

**19,723**

**25,875**

#### Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода

**17,740**

**19,723**

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

424

5,785

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ А.Н. Томилин

01 марта 2026 года

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «РЕГИОН РИТЕЙЛ» ЗА 2025 ГОД**

---

### **1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

ООО «Регион Ритейл» (далее по тексту – «Компания») было образовано 11.07.2012 года, о чем была сделана запись в едином государственном реестре юридических лиц за основным регистрационным номером 1127746535586 (Свидетельство МИ ФНС № 46 по г. Москве, серия 77 номер 16090792).

Юридический адрес: Россия, 108811, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-й, д. 4, стр. 1

Фактический адрес: Россия, 108811, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-й, д. 4, стр. 1

Согласно Листу записи Единого государственного реестра юридических лиц 26.01.2023 г. в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении юридического лица ООО «Регион Ритейл» внесена запись о завершении реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица (других юридических лиц) за государственным номером (ГРН) 2237700696187. К ООО «Регион Ритейл» присоединились ООО «Техтоника» (ИНН 7701968699) и ООО «Грин Электроникс» (ИНН 7728813170).

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москвы. Серия и номер Свидетельства о постановке на учет 77 № 017070058. Дата постановки на учет 20.10.2016 г.

В 2025 году Общество осуществляло основную деятельность по коду ОКВЭД 46.43 по оптовой торговле электротоварами, сотовыми телефонами, аксессуарами для сотовых телефонов, радио- и телеаппаратурой.

Органами управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором.

Лицами, ответственными за составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде, являлись:

Генеральный директор - Томилин Алексей Николаевич  
Главный бухгалтер - Васильцова Галина Николаевна

#### ***1.1. Основные виды деятельности ООО «Регион Ритейл»***

Основным видом деятельности Компании является оптовая продажа бытовых электротоваров, радио и телеаппаратуры, сотовых телефонов, смартфонов, аксессуаров для сотовых телефонов и смартфонов.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации (далее по тексту – «РФ»).

Среднесписочная численность сотрудников, работающих в Компании за 2025, 2024, 2023 годы составила 80, 76, 74 человек, соответственно.

### **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора № 1 от 30 декабря 2024 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы «1С: Предприятие 8.3», конфигурация: 1С: Комплексная автоматизация 2.

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании**

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

### **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н (ред. № 4 от 08.11.2010 г.), с применением отдельных субсчетов, позволяющих подготавливать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

### **2.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. № 4н. Инвентаризация объектов основных средств проводится не реже одного раза в три года. Инвентаризация прочего имущества проводится не реже одного раз в год. Инвентаризация товарных остатков проводится по окончании квартала.

### **2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее по тексту – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, либо по курсу, закреплённому в договоре.

Валюта	На 31 декабря		
	2025	2024 года	2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89.6883
Юань	11,1592	13,4272	12.5762

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных единицах и подлежащих оплате как в рублях, так и в валюте, регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (далее по тексту – «ПБУ 3/2006»), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 27 ноября 2006 года № 154н. В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату;
- на дату погашения обязательства (совершения операции).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются развернуто в составе строк «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

## **2.5. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как внеоборотные и долгосрочные, соответственно.

## **2.6. Учет основных средств**

Первоначальной стоимостью основных средств (далее по тексту – «ОС»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющие стоимость ниже лимита в 100 тыс. руб. за единицу, признаются в бухгалтерском учете и отчетности расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации проводится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта. Компания не проводит переоценку основных средств.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы того периода, в котором они произведены. Капитальный ремонт объектов ОС капитализируется на счетах активов как неотделимые улучшения и списывается равномерно согласно сроку установленной группы амортизации.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию в бухгалтерском учете на расходы отчетного периода.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

## **2.7. Учет запасов**

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При выбытии материалов и товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Руководство на периодической основе проводит проверку товарных остатков для выявления возможности реализации запасов по цене, не ниже их балансовой стоимости. Такая проверка включает выявление неходовых и устаревших запасов, а также частично или полностью поврежденных запасов.

## **2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

В состав денежных средств и денежных эквивалентов входят расчетные счета в рублях, расчетные счета в валюте, денежные средства в кассе, переводы в пути, прочие денежные средства.

## **2.9. Учет доходов**

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от продажи бытовых электротоваров, радио и телеаппаратуры, сотовых телефонов, смартфонов, аксессуаров к сотовым телефонам и доходы от сдачи в аренду нежилых помещений.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими, в том числе и доходы в виде бонусов поставщиков, отражаются в строке «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления. Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость (далее по тексту – «НДС»).

## **2.10. Учет расходов**

Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты.

Расходы Компании в зависимости от их характера, условий получения и направления деятельности Компании подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Коммерческие и административные расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном периоде их признания в учете.

## **2.11. Учет расходов по кредитам и займам**

Компания осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 (366) дней.

Проценты, причитающиеся к уплате, по полученным займам и кредитам, начисляются равномерно (ежемесячно) в соответствии со ставкой, установленной в договоре. При этом если срок уплаты процентов по долгосрочному займу составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается Компанией в строке «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства».

## **2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

**Оценочные резервы.** В бухгалтерском учете Компанией начисляются резервы по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

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

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

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, уменьшенной на величину кредиторской задолженности по одному контрагенту, т.е. путем зачета взаимных требований.

Величина резерва определяется в течение года по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Суммы изменения резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги относятся на финансовые результаты Компании.

Нереальная к взысканию задолженность списывается на финансовые результаты Компании по истечению срока взыскания задолженности.

**Оценочные обязательства.** В бухгалтерском учете и отчетности отражается оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков.

### **2.13. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

### **2.14. Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

## **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Движение сумм первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.)
	31 декабря 2024 года			31 декабря 2025 года
Транспортные средства	6,391	-	6,391	-
Здания и улучшения арендованных помещений	263,030	-	-	263,030
Офисное и складское оборудование и другие основные средства	3,333	1,028	-	4,361
<b>Итого</b>	<b>272,754</b>		<b>6,391</b>	<b>267,391</b>

Наименование показателя	На	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.)
	31 декабря 2023 года			31 декабря 2024 года
Транспортные средства	6,391	-	-	6,391
Здания и улучшения арендованных помещений	458	262,572	-	263,030
Офисное и складское оборудование и другие основные средства	1,372	1,961	-	3,333
<b>Итого</b>	<b>8,221</b>	<b>264,533</b>	-	<b>272,754</b>

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

Наименование показателя	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Транспортные средства	-	6,391	5,940
Здания и улучшения арендованных помещений	10,676	1,799	49
Офисное и складское оборудование и другие основные средства	3,115	2,000	1,051
<b>Итого</b>	<b>13,791</b>	<b>10,190</b>	<b>7,040</b>

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов Компания арендовала нежилые помещения. В договорах аренды помещений не раскрыта информация о балансовой стоимости арендованного имущества, так как Компания не запрашивает отдельную информацию у арендодателей по балансовой (залоговой) стоимости арендованных торговых, складских и офисных помещений для проведения дополнительной оценки балансовой стоимости данного имущества в целях подготовки данной бухгалтерской отчетности.

Информация по арендованному в 2025 году Компанией имуществу представлена в таблице:

№ п/п	Наименование объекта аренды	Реквизиты договора аренды, хранения	Срок аренды	Арендная плата в месяц, без НДС. В руб.
1	Аренда нежилого помещения, предназначенного для использования в качестве офиса по адресу: г. Москва, п. Московский, Киевское ш., 22-й км, домовл. 4, стр. 1, этаж б, блок А	377/А/5 от 15.09.2025 г. с ООО «СЕРВИС-МЕНЕДЖМЕНТ-Р»	С 01.10.2025-на 5 лет	1 127 250 руб. в месяц (без НДС)
2	Резервирование складской площади в размере 2 800 кв. м., мезонинные помещения 310,30 кв.м., офисное помещение 150 кв.м. + аренда 4 парковочных мест для грузовых авто и 2 парковочных мест для легковых авто	Договор субаренды № Ар-25/11/2025 от 28 ноября 2025г.с ООО «ЭР-ЭС-ЭЙЧ ГРУПП»	С 28.11.2025 – на 11 месяцев	10 833,33 за 1 кв. м. в год (без НДС) Грузовые автоместа – 56 892 в мес. (без НДС) Легковые автоместа – 11 062 в мес. (без НДС)
3	Субаренда нежилых помещений склада по адресу: 141870, Московская обл, г.о. Дмитровский, д.Кузяево, стр. 4Д/2	Договор субаренды № BRL/Building-D//МЛ/1 от 30.03.2023г.с ООО «Меркурий-Логистика»	С 01.02.2025 по настоящее время	41,04 руб. за 1 кв. м. в сутки (в т.ч. НДС 22%)

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Компании отсутствовали основные средства, переданные в залог.

#### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

##### 4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2025, 2024, 2023 отсутствуют.

##### 4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

Предоставленные займы	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Томилин А.Н. ИП (i)	-	-	29,039
ТД Логистик ООО (ii)	1,250	1,250	1,250
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений	-	-	-
<b>Итого предоставленные займы</b>	<b>1,250</b>	<b>1,250</b>	<b>30,289</b>

- (i) По состоянию на 31 декабря 2025 г. ранее выданные займы Томилину А.Н. погашены.  
(ii) По состоянию на 31 декабря 2024 г. срок погашения займа установлен 31 декабря 2027 года. Займ беспроцентный.

Компания в 2025, 2024, 2023 г. приобретала на ММВБ акции стоимость которых на конец года оценивается в 1,001, 1,001, 9,390 тыс. руб. Стоимость приобретенных акций отражается в балансе в составе краткосрочных финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Компании отсутствовал резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений.

#### 5. ЗАПАСЫ

Запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

Запасы	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Товары для перепродажи	1,569,181	1,946,354	844,516
Прочие запасы	484	213	434
Резерв под снижение стоимости	-	-	-
<b>Итого запасы</b>	<b>1,569,665</b>	<b>1,946,567</b>	<b>844,950</b>

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов в составе строки «Товары для перепродажи» были отражены запасы, находящиеся в пути, а именно товар, который отгружен покупателю, но право собственности (по доставке) на него еще не перешло покупателю в сумме 56,856, 317, 11,445 тыс. рублей, соответственно.

#### 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

Дебиторская задолженность	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Покупатели и заказчики	1,792,923	890,670	740,925

Авансы выданные	372,034	227,657	483,230
Расчеты по налогам, взносам и сборам	4,775	198,752	1,380
Проценты к получению по краткосрочным займам, выданным связанным сторонам	38	38	38
Расчеты с таможенной службой	100,968	76,778	29,138
Прочие	180,561	72,223	35,743
Резерв под обесценение сомнительной дебиторской задолженности	(32,310)	(2,496)	(413)
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>2,418,989</b>	<b>1,463,622</b>	<b>1,290,041</b>

В составе строки «Прочие» в 2025, 2024, 2023 г. включена задолженность факто ринговых компаний в размере 128,217, 54,482, 30,664 тыс. руб. соответственно.

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Переводы в пути (эквайринг)	-	-	-
Переводы в пути (инкассация)	-	-	-
Денежные средства в кассе	0,09119	0,00319	0,03719
Расчетные счета (рублевые)	17,740	19,723	25,875
Расчетные счета (валютные)	-	-	-
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>17,740</b>	<b>19,723</b>	<b>25,875</b>

## 8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Прочие оборотные активы	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расходы будущих периодов	5,356	1,758	720
НДС (начисленный при отгрузке, налоговый агент)	1,835	-	2,703
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-
<b>Итого прочие оборотные активы</b>	<b>7,191</b>	<b>1,758</b>	<b>3,423</b>

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В следующей таблице представлен список зарегистрированных акционеров Компании с указанием эффективных долей владения выпущенными акциями по состоянию на указанные даты:

	31 декабря 2025 года, %	31 декабря 2024 года, %
ГК МСота <sup>1</sup>	90.00	90.00
Томилин Алексей Николаевич <sup>2</sup>	10.00	10.00
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

На 31.12.2023 г.

<sup>1</sup> Номер и дата внесения в ЕГРЮЛ записи 2237701044360 от 06.02.2023 г.

<sup>2</sup> Номер и дата внесения в ЕГРЮЛ записи 2237701044360 от 06.02.2023 г.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 годов уставный капитал Компании полностью оплачен.

На 31.12.2025, на 31.12.2024 г. размер вложения ГК МСота составляет 1,809,000 рублей, Томилина Алексея Николаевича 201,000 рублей.

## 10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» (+)/ непокрытый убыток (-) бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражена прибыль 805,956 тыс. руб. По той же строке по состоянию на 31.12.2024 г. отражена прибыль 557,238 тыс. руб. Разница между показателями нераспределенной прибыли на 31.12.2025 и на 31.12.2024 г. составляет 248,718 тыс. руб. По отчету о финансовых результатах в 2025 г. чистая прибыль составляет 248,718 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» (+)/ непокрытый убыток (-) бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. отражена прибыль 557,238 тыс. руб. По той же строке по состоянию на 31.12.2023 г. отражена прибыль 412,875 тыс. руб. Разница между показателями нераспределенной прибыли на 31.12.2024 и на 31.12.2023 г. составляет 144,363 тыс. руб. По отчету о финансовых результатах в 2024 г. чистая прибыль составляет 238,100 тыс. руб. Разница составляет 93,737 тыс. руб.

Общая сумма распределенных дивидендов в 2024 г. за предшествующие периоды составила 93,737 000 руб., в том числе:

- Протоколом № 74/2 Общего собрания участников ООО «Регион Ритейл» от 30.09.2024 г. было принято решение распределить полученную чистую прибыль Компании за период 4 квартал 2023 г. в размере 44 155 417 руб. путем направления на выплату дивидендов участникам Общества:

- ООО «ГК МСота» в размере 39,739,875 руб.
- Томилину Алексею Николаевичу в размере 4,415,542 руб.

Дивиденды должны быть перечислены на расчетные счета участников Общества в срок до 29.11.2024 г.

- Протоколом № 77/1 Общего собрания участников ООО «Регион Ритейл» от 31.12.2024 г. было принято решение распределить полученную чистую прибыль Компании за период 1 и 2 кварталы 2024 г. в размере 49,581,621 руб. путем направления на выплату дивидендов участникам Общества:

- ООО «ГК МСота» в размере 44,623,459 руб.
- Томилину Алексею Николаевичу в размере 4,958,162 руб.

Дивиденды должны быть перечислены на расчетные счета участников Общества в срок до 01.03.2025 г.

Все дивиденды были уплачены в срок, без нарушения указанных сроков.

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток задолженности Компании по полученным кредитам и займам представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	Сумма заемных средств	Сумма накопленных процентов	Итого
Банковские кредиты			
Краткосрочная часть	(3,219,330)	(13,745)	(3,233,075)
Долгосрочная часть	-	-	-

Наименование Заимодавца	Реквизиты договора	Ставка процентов (годовых)	Срок погашения	Сумма по состоянию на 31.12.25, тыс. руб.
СБЕРБАНК (ПАО)	Ген.соглашение № 380E010ZWMF об откр.возобн.рам.кредитной линии с диффер.ставками от 12.09.2024г	19,3	ВСЕГО:	<b>603 515</b>
			в т.ч. по основной сумме	600 000
			в т.ч. по процентам	3 515
ПАО «БАНК «САНКТ- ПЕТЕРБУРГ»	Кредитный договор № 7700-24-010521 от 21.08.2024г.	19,4	ВСЕГО:	<b>301 758</b>
			в т.ч. по основной сумме	300 000
			в т.ч. по процентам	1 758
АО "АБ "РОССИЯ"	Генеральное соглашение № 00.19- 3/01/010/25 от 08.04.2025г.	19,5	ВСЕГО:	<b>119 400</b>
			в т.ч. по основной сумме	119 400
			в т.ч. по процентам	0
АО "АБ "РОССИЯ"	Кредитный договор № 00.19-3/01/053/25 от 15.09.2025г.	19,35	ВСЕГО:	<b>496 400</b>
			в т.ч. по основной сумме	496 400
			в т.ч. по процентам	0
АО "АБ "РОССИЯ"	Кредитный договор от 22 ноября 2024 года № 00.19-3/01/134/24	19,5	ВСЕГО:	<b>300 000</b>
			в т.ч. по основной сумме	300 000
			в т.ч. по процентам	0
СКБ Приморья Примсоцбанк ПАО	Договор № 1-0125-25-0008 об открытии кредитной линии с лимитом задолженности от 12.03.2025г.	19	ВСЕГО:	<b>753 473</b>
			в т.ч. по основной сумме	751 000
			в т.ч. по процентам	2 473
БАНК ВТБ (ПАО)	Кредитное соглашение № СВЛ/000024- 083893 от 04.04.2024г.	21,5	ВСЕГО:	<b>0</b>
			в т.ч. по основной сумме	0
			в т.ч. по процентам	0
Белянцев Андрей Сергеевич	Договор займа № 05/08 от 05.08.2022г.	16	ВСЕГО:	<b>5 000</b>
			в т.ч. по основной сумме	5 000
			в т.ч. по процентам	0
ПАО "СОВКОМБАНК"	Кредитный договор № 5566/ЛП-ТКЛ/24 от "17" октября 2024 г.	19,45	ВСЕГО:	<b>305 046</b>
			в т.ч. по основной сумме	300 000
			в т.ч. по процентам	5 046

АО "ТБАНК"	Рамочный договор № MOS/RRK/02785/25 от 17.11.2025г.	19,33	ВСЕГО:	<b>300 953</b>
			в т.ч. по основной сумме	300 000
			в т.ч. по процентам	953
Томилин Алексей Николаевич	Договор № 01/10/2 от 01.10.2024г.	16	ВСЕГО:	<b>47 530</b>
			в т.ч. по основной сумме	47 530
			в т.ч. по процентам	0
АО "ЭКСПОБАНК"	Рамочное соглашение № 16/25/001-48 об общих условиях проведения кредитных сделок от 24.06.2025г.	20,15	ВСЕГО:	<b>0</b>
			в т.ч. по основной сумме	0
			в т.ч. по процентам	0

По состоянию на 31 декабря 2024 года остаток задолженности Компании по полученным кредитам и займам представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
<b>Банковские кредиты</b>	<b>Сумма заемных средств</b>	<b>Сумма накопленных процентов</b>	<b>Итого</b>
Краткосрочная часть	(2,890,231)	(19,673)	(2,909,904)
Долгосрочная часть	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023 года остаток задолженности Компании по полученным кредитам и займам представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
<b>Банковские кредиты</b>	<b>Сумма заемных средств</b>	<b>Сумма накопленных процентов</b>	<b>Итого</b>
Краткосрочная часть	(1,562,000)	(4,822)	(1,566,822)
Долгосрочная часть	-	-	-

Некоторые из кредитных договоров Компании содержат определенные ограничительные условия, включая требования по соблюдению определенного уровня отдельных финансовых показателей. Различные кредитные договоры Компании содержат различные положения, вступающие в силу в случае несоблюдения одной из сторон определенных ограничительных условий. В частности, банк может повысить процентную ставку по кредиту или потребовать досрочного погашения соответствующей суммы задолженности.

Руководство считает, что на 31 декабря 2025, 2024, 2023 и 2022 годов Компания соблюдает все ограничительные финансовые условия кредитных договоров.

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

<b>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	(тыс. руб.)		
	<b>2025 года</b>	<b>31 декабря 2024 года</b>	<b>2023 года</b>
Поставщики товаров для последующей перепродажи	145,234	718	90,105
Задолженность по налогам и сборам (в т.ч. по социальному страхованию)	27,931	13,920	21,092
Авансы полученные от покупателей	7,371	5,654	15,723
Задолженность по дивидендам	-	48,886	-
Задолженность по предоставленным бонусам покупателям	61,127	36,807	66,345
Задолженность перед персоналом организации	1,849	20	2,666
Прочие расчеты с кредиторами	24,878	118,979	16,474
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b><u>268,390</u></b>	<b><u>224,984</u></b>	<b><u>212,405</u></b>

Просроченной кредиторской задолженности Компания на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. не имела.

### 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2025, 2024, 2023 годы представлено следующим образом:

Период	МДФ фонд	(тыс. руб.)		Итого
		По неиспользованным отпускам	Прочие, в том числе страхование ДЗ	
<b><u>Баланс на 31 декабря 2023 года</u></b>	≡	<b><u>12,190</u></b>	≡	<b><u>12,190</u></b>
Изменение резервов	-	<u>6,221</u>	<u>4,786</u>	<u>11,007</u>
<b><u>Баланс на 31 декабря 2024 года</u></b>	≡	<b><u>18,411</u></b>	<b><u>4,786</u></b>	<b><u>23,197</u></b>
Изменение резервов	≡	<u>40</u>	<u>4,687</u>	<u>4,727</u>
<b><u>Баланс на 31 декабря 2025 года</u></b>	≡	<b><u>18,451</u></b>	<b><u>9,473</u></b>	<b><u>27,924</u></b>

### 14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Вид деятельности	(тыс. руб.)	
	Выручка 2025	Выручка 2024
Оптовая и розничная реализация	14,922,572	8,668,706
Реализация услуг/субаренда	45,606	7,102
Прочие	-	2,971
<b>Итого</b>	<b>14,968,178</b>	<b>8,678,779</b>

Себестоимость реализованных товаров в 2025 году составила 13,581,257 тыс. руб., в 2024 году составила 7,701,619 тыс. руб.

### 15. КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Статья затрат	(тыс. руб.)	
	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Расходы на оплату труда	248,329	197,005
Премия клиентам	-	224,608
Расходы на аренду	46,608	32,919

Лицензионное вознаграждение за использование товарного знака	7,520	12,000
Расходы на рекламу и маркетинг	48,125	13,818
Транспортные, складские расходы, расходы на обслуживание помещений	84,489	48,861
Экологический сбор	4,596	1,536
Юридические услуги информационно-консультационные расходы	3,433	3,210
Расходы на страхование	38,102	20,442
Расходы на программное обеспечение	15,434	11,554
Расходы на связь	1,549	1,308
Расходы на подбор персонала	538	498
Амортизация	9,992	3,161
Расходы на гарантийное и пост гарантийное обслуживание	5,349	3,257
Материалы, инвентарь и малоценные основные средства	3,076	1,808
Расходы на маркетинг	16,605	-
Командировочные расходы	2,593	2,129
Прочие	21,910	8,042
<b>Итого коммерческие и управленческие расходы</b>	<b>558,248</b>	<b>586,156</b>

## 16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Прочие доходы	2025	(тыс. руб.) 2024
Бонусы поставщиков	1,684,628	374,166
Курсовые разницы	26,976	78,371
Прибыль (убыток) прошлых лет	8,317	4,513
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты	-	1,554
Прочие	36,835	18,943
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>1,756,756</b>	<b>477,547</b>

## 17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Прочие расходы	2025	(тыс. руб.) 2024
Расходы по оплате банковских услуг	3,537	3,446
Прибыль (убыток) прошлых лет	9,575	5,416
Бонусы покупателям	1,395,566	1,287
Курсовые разницы	26,615	86,857
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты	-	9,333
Налоги и сборы	63	71
Прочие	55,486	22,379
<b>Итого</b>	<b>1,490,842</b>	<b>128,789</b>

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Компании являются юридические и/(или) физические лица, способные оказывать влияние на ее деятельность или на деятельность которых Компания способна оказывать влияние, а также основной управленческий персонал.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 г. связанными сторонами для Компании являлись ООО «ГК МСота», ООО «ТД Логистик», Томилин Алексей Николаевич.

Должность Генерального директора Компании занимает Томилин Алексей Николаевич с 04.05.2018 г. Решение было принято на основании Протокола Общего собрания собственников от 03.05.2018 г. № 24.

Вознаграждение управленческому персоналу (Генеральный директор) за 2025 г. и 2024 г. составило 5,369,512,12 и 4,941,040,05 соответственно.

### 18.1. Дебиторская задолженность

Дебитор	Вид операции	31 декабря		
		2025 года	2024 года	2023 года
ГК МСота, ООО	Реализация услуг (субаренда)	19	-	-
Томилин А.Н. ИП	Реализация товаров, работ, услуг		100	250
Томилин А.Н.	Выдача займа		-	29,039
	Выдача займа + % по выданным займам к получению + услуги			
ТД Логистик, ООО	(субаренда)	1,319	1,293	1,289
<b>Итого</b>		<b>1,338</b>	<b>1,393</b>	<b>30,578</b>

### 18.2. Кредиторская задолженность

Кредитор	Вид операции	31 декабря		
		2025 года	2024 года	2023 года
ГК МСота, ООО	Поступление услуг	741	414	411
	Использование			
Томилин А.Н. ИП	товарного знака	-	-	1,000
Томилин А.Н.	Выдача кредита+%	47,529	8,562	-
ТД Логистик	Поступление услуг	410		
			310	222
<b>Итого</b>		<b>48,680</b>	<b>9,286</b>	<b>1,633</b>

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2025, 2024, 2023 годов.

В пояснении не представлена информация о движении денежных потоков между Компанией и связанными сторонами, поскольку вся раскрытая выше информация позволяет получить понимание о структуре и объемах всех операций со связанными сторонами, а также стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям. Остатки расчетов со связанными сторонами ничем не обеспечены и будут погашены денежными средствами.

## 19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РИСКИ

### Налогообложение и судебные иски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Эти изменения характеризуются различными толкованиями и применением со стороны властей. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены.

В ходе обычной деятельности Компания может быть участником различных налоговых и судебных разбирательств, а также являться объектом претензий. По мнению руководства, обязательства Компании, если таковые имеются, в целом, по всем незавершенным судебным разбирательствам, прочим судебным разбирательствам или

иным вопросам не окажут существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности или ликвидность Компании: величина возможных условных обязательств, выявленных Компанией, не превысит 1% от выручки Компании.

### **Операционная среда**

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также от изменений в сложившейся политической ситуации в отношении России в мировом сообществе.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

### **Валютные риски**

Компания подвержена значительным валютным рискам, которые связаны с тем, что Компания закупает для дальнейшей перепродажи значительные объемы товаров по ценам, выраженным в иностранной валюте (Доллары, Юани). Колебания обменных курсов могут оказать значительное влияние на финансовые результаты Компании.

## **20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События после отчетной даты были рассмотрены Компанией до 01 марта 2025 года, даты утверждения бухгалтерской отчетности.

Никаких иных существенных событий, раскрытие которых требовалось бы в соответствии с РСБУ, после отчетной даты до даты утверждения данной бухгалтерской отчетности не происходило.

**Генеральный директор**

**Главный бухгалтер**

\_\_\_\_\_  
А.Н. Томилин

\_\_\_\_\_  
Г.Н. Васильцова