

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Натс Трейд»**

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за
2025 г.**

Содержание:

1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации
2. Основные положения учетной политики
3. Основные средства
4. Запасы
5. Дебиторская задолженность
6. Обязательства
7. Расходы по обычным видам деятельности
8. Иная информация
9. События после отчетной даты .
10. Непрерывность деятельности общества.

1. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества

ООО «Натс Трейд» зарегистрировано в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» и на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, за основным государственным регистрационным № 1027739433941 от 23 октября 2002 г.

Место нахождения в соответствии с Уставом г. Подольск. Мкр. Климовск. Бережковский пр. д. 20. Основной вид деятельности :46.90. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила – 70 человека, за 2024 год – 71 человека. Общество дочерних и зависимых организаций, филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в РФ федеральными стандартами. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило 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.

2. Основные положения по Учетной политике.

2.1. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Натс Трейд» на 2025 год утверждена Приказом № 12/28-БУП от 28.12.2024 г. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ, ФСБУ 4/2023. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Введение с 2025 года в действие федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

2.2 Основные средства.

Активы стоимостью превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости. Общество проводит проверку на предмет обесценения основных средств. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и приостанавливается, только если ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость.

2.3. Запасы.

Определение фактической себестоимости ТМЦ, списываемых на затраты в 2025 году осуществлялось по средней себестоимости. Обществом проведена инвентаризация остатков запасов на 31.12.2024 г. Учет запасов ведется по фактической себестоимости. По всем запасам в такую стоимость входят фактические затраты на приобретение. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался. Определение фактической себестоимости товаров, списываемых при реализации или ином выбытии в 2025 году осуществлялось по средней себестоимости.

2.4. Учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с применением ФСБУ 25/2018. Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;

- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей.

Платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения заемных средств на аналогичный срок. Проценты по обязательству аренды учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления. Аренда, по которой не выполняются условия учета по ФСБУ 25/2018, учитывается в текущих расходах, имущество отражается на забалансовых счетах.

2.5. Дебиторская задолженность. Определяется по условиям договоров. По результатам инвентаризации при

наличии просроченной задолженности создается резерв сомнительных долгов. Просроченная сомнительная задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом резерва.

2.6. Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами, заключенными между Обществом и поставщиками, с учетом налога на добавленную стоимость. В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражена без НДС.

2.7 Резервы.

Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков как в бухгалтерском так и в налоговом учете. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода. В 2024 г создан резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. На 31.12.24 г. он составил 3261 тыс. руб. В 2025 г создан резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. На 31.12.25 г. он составил 3 942 тыс. руб.

2.8. Доходы и расходы.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и перехода права собственности. Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль. .

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных

учетных документов, непосредственно на счетах бухгалтерского учета. Отличия бухгалтерского и налогового учета отражается в бухгалтерских справках. Аналитические налоговые регистры оформляются в произвольной форме, сохраняются на бумажном и на электронном носителе.

Обществом принят ежемесячный порядок уплаты авансовых платежей согласно ст. 286 НК РФ: авансовые платежи перечисляются исходя из фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца. В целях налогообложения доходы и расходы определяются по методу начисления.

Общество применяет табличные формы пояснений к бухгалтерской отчетности, рекомендованные к применению ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с исключением таблиц с отсутствующими показателями. При этом установленная нумерация сохраняется.

3. Основные средства.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		списание		амортизация	обесценение	переклассифицировано		
					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 768	(2 485)	882	(825)	772	(451)	-	-	3 005	(2 185)
	За 2024 г.	6 871	(3 554)	-	(4 104)	2 742	(1 873)	-	-	2 788	(2 485)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	991	(900)	-	-	24	(50)	-	-	991	(826)
	За 2024 г.	991	(899)	-	-	-	(301)	-	-	991	(900)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 785	(1 576)	882	(825)	748	(400)	-	-	2 002	(1 227)
	За 2024 г.	5 888	(2 945)	-	(4 104)	2 742	(1 372)	-	-	1 785	(1 576)
Проездной и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	13	(11)	-	-	-	(1)	-	-	13	(11)
	За 2024 г.	13	(10)	-	-	-	(1)	-	-	13	(11)

3.2. 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 (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		списание (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переклассифицировано		
					фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	72 894	(26 527)	577	(6 404)	4 720	(9 021)	-	-	67 068	(30 827)
	За 2024 г.	72 894	(16 497)	-	-	-	(10 030)	-	-	72 894	(26 527)
в том числе:											
Другие виды основных средств	За 2025 г.	72 894	(26 527)	577	(6 404)	4 720	(9 021)	-	-	67 068	(30 827)
	За 2024 г.	72 894	(16 497)	-	-	-	(10 030)	-	-	72 894	(26 527)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2025
Амортизируемые основные средства - всего	37 081	46 050	56 715
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	64	91	391
Транспортные средства	775	189	2 923
Проездной и хозяйственный инвентарь	1	2	3
Другие виды основных средств	36 241	46 368	56 398
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	списание	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 320	-	-	(882)	1 458	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспорт с 2013 года	За 2025 г.	-	-	2 320	-	-	(882)	1 458	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов фактической себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	494	-	2 101 568	(2 073 700)	-	-	X	X	28 362	-
	За 2024 г.	33 475	-	1 450 817	(1 483 798)	-	-	X	X	494	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	99	-	1 079	(1 167)	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	52	-	1 458	(1 411)	-	-	-	-	99	-
Товары	За 2025 г.	395	-	2 100 489	-207 232 327	-	-	-	-	28 351	-
	За 2024 г.	33 423	-	1 449 358	(1 482 387)	-	-	-	-	395	-

4.2. 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	7 089	286	1 402
в том числе:			
Товары	7 089	286	1 402
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5 Дебиторская задолженность.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	205 213	(1 268)	175 028	-	(138 904)	-	(338)	-	241 337	(930)
	За 2024 г.	195 258	(1 953)	147 746	-	(137 791)	-	(685)	-	205 213	(1 268)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	104	-	129	-	(102)	-	-	-	131	-
	За 2024 г.	4 489	-	102	-	(4 488)	-	-	-	104	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	90 921	(338)	77 940	-	(90 909)	-	(338)	-	77 952	-
	За 2024 г.	88 207	(1 023)	90 909	-	(88 195)	-	(685)	-	90 921	(338)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	10	-	(5)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10 728	-	5	-	(10 728)	-	-	-	5	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	47 073	(930)	36 192	-	(10 387)	-	-	-	74 878	(930)
	За 2024 г.	36 898	(930)	10 387	-	-	-	-	-	47 073	(930)
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	44	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	67	-	11	-	(33)	-	-	-	44	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	22	-	7	-	(22)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	147	-	22	-	(147)	-	-	-	22	-
Расчеты с факт ориентивыми компаниями	За 2025 г.	67 043	-	58 749	-	(37 434)	-	-	-	88 358	-
	За 2024 г.	54 933	-	46 311	-	(34 201)	-	-	-	67 043	-
Итого	За 2025 г.	205 213	(1 268)	175 028	-	(138 904)	-	(338)	X	241 337	(930)
	За 2024 г.	195 258	(1 953)	147 746	-	(137 791)	-	(685)	X	205 213	(1 268)

6. Обязательства

6. Обязательства

6.1. 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	41 829	-	-	(6 962)	-	34 868	
	За 2024 г.	51 283	-	-	(9 453)	-	41 829	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	41 829	-	-	(6 962)	-	34 868	
	За 2024 г.	51 283	-	-	(9 453)	-	41 829	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	150 193	137 451	10 978	(116 416)	-	182 205	
	За 2024 г.	172 886	114 682	7 594	(144 969)	-	150 193	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	79 918	105 298	10 999	(80 567)	-	115 529	
	За 2024 г.	139 765	72 993	7 594	(140 433)	-	79 918	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	567	8	-	(553)	-	23	
	За 2024 г.	398	553	-	(383)	-	567	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32 359	8 480	79	(32 119)	-	8 798	
	За 2024 г.	1 974	32 121	-	(1 736)	-	32 359	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 202	426	-	(2 238)	-	9 391	
	За 2024 г.	8 623	2 579	-	-	-	11 202	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	2 998	-	-	-	3 006	
	За 2024 г.	10	-	-	(2)	-	8	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 598	17 193	-	-	-	27 791	
	За 2024 г.	13 004	-	-	(2 406)	-	10 598	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 715	-	-	(919)	-	4 796	
	За 2024 г.	-	5 715	-	-	-	5 715	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 169	1 777	-	-	-	3 947	
	За 2024 г.	1 967	207	-	(5)	-	2 169	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 656	1 262	-	-	-	8 919	
	За 2024 г.	7 142	514	-	-	-	7 656	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	7	-	-	-	7	
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	
Итого	За 2025 г.	192 022	137 451	10 978	(123 378)	-	217 073	
	За 2024 г.	224 169	114 682	7 594	(154 422)	-	192 022	

6.2. 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.	3 261	3 942	3 261	-	3 942
	За 2024 г.	3 708	3 261	3 708	-	3 261
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 261	3 942	3 261	-	3 942
	За 2024 г.	3 708	3 261	3 708	-	3 261

7. Расходы по обычным видам деятельности

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 072 795	1 483 368
Затраты на оплату труда	109 108	109 796
Отчисления на социальные нужды	30 512	31 056
Амортизация	9 472	11 703
Прочие затраты	172 787	103 625
Итого по элементам	2 394 674	1 739 549
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 394 674	1 739 549

8. Иная информация

8.1. Аренда. В таблице 3.2 "Наличие и движение прав пользования активом" в составе «Другие виды основных средств», на конец 2025 года, отражены ППА в сумме 67 068 тыс.руб. в т. ч. По Договору аренды помещения в сумме 61 127 тыс.руб., и по договору аренды самоходной техники в сумме 5 940 тыс.руб.. Обязательства, возникшие по договорам аренды, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока погашения в составе стр. 1450 в сумме 34 868 тыс. руб. и стр. 1550 в сумме 7580 тыс. руб. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки

по договору аренды помещения 17,98% и по договору аренды самоходной техники 11,5%. Ставка корректировалась при изменении условий аренды. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составили 5985 тыс. руб. В течение 2025 года фактическая стоимость и обязательства по аренде пересматривалась при изменении объекта аренда по договору аренды помещения № 02/26/2 от 01.09.2025 г.

В течение всего 2025 года Общество арендовало складские и офисные помещения по адресу местонахождения Общества площадью 1 937 , 05 кв.м. В 2025 году Общество пересмотрело порядок отражения арендных обязательств. В связи с эти произведена корректировка соответствующих сравнительных показателей в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 и на 31.12.2023:

Сравнительные показатели к Бухгалтерскому балансу:

Показатель	Строка	Сравнительные показатели На 31.12.2024/31.12.2023		Изменение
		Первоначальное значение, тыс. руб.	Скорректированное значение, тыс. руб.	
Обязательство по аренде	1520	8956/4059	8956/4059	Выведено из состава кредиторской задолженности в обособленный учет по другой строке
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	8956/4059	Выведено из состава кредиторской задолженности в обособленный учет по другой строке

8.2. Дебиторская задолженность. Существенный рост дебиторской задолженности по стр. 1230 Бух. Баланса связан с развитием нового направления- торговли через маркетплейс. В декабре увеличились продажи по новогодней программе. Возникшая дебиторская задолженность погашена в январе 2026г. Кроме того в составе дебиторской задолженности отражены беспроцентные займы, выданные связанным сторонам, ранее отражавшиеся как финансовые вложения по стр. 1240. В 2025 году Общество пересмотрело порядок отражения беспроцентных займов. В связи с эти произведена корректировка соответствующих сравнительных показателей в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 и на 31.12.2023:

Показатель	Строка	Сравнительные показатели. На 31.12.2024/31.12.2023		Изменение
		Первоначальное значение, тыс. руб.	Скорректированное значение, тыс. руб.	
Финансовые вложения: предоставленные займы	1240	46121/46341	46121/46341	Исправление ошибки в классификации
Дебиторская задолженность, в т.ч. Расчеты с разными дебиторами, кредиторами Дт и Кт	1230	-	46121/46341	Исправление ошибки в классификации

Общество работает по Договору финансирования под уступку денежных требований : Генеральный договор финансирования под уступку денежных требований № ТР -0034 от 02.04.2009 г. с ОАО «Альфа-Банк» с покупателями ООО «Бристоль Ритейл Логистикс» по Генеральному договору № 1587/04-2018 об общих условиях финансирования под уступку денежного требования поставок внутри России с ПАО АКБ «Металлинвестбанк» с покупателем ООО «Метро Кэш Энд Керри», ООО «Гиперглобус» , ООО «Лента». ЗАО ТД «Перекресток», ООО «Атак», ООО «Ашан», ООО «Агроторг» , ООО

«Копейка-Москва», АО ВКУСВИЛЛ. В Бухгалтерском балансе на 31.12.2025 года сумма задолженности от переуступки прав требований по факторингу составляет 88 358 тыс. руб. и отражена в стр. 1230. ООО «Натс Трейд»

8.3. Кредиторская задолженность. Рост Кредиторской задолженности связан с увеличением задолженности связанной стороне за товары, связан с политикой регулирования внутренних расчетов. Задолженность по налогам является текущей и погашена в установленные сроки. в течение 2024 года выплатила в бюджет и внебюджетные фонды налогов 90086 тыс. руб., в т.ч. НДС – 13954 тыс. руб., НДС- 50536 тыс. руб., страховые взносы– 31029 тыс. руб., взнос в ФСС от несчастных случаев– 217 тыс. руб.. В течение 2025 года выплатила в бюджет и внебюджетные фонды налогов 100 784 тыс. руб., в т.ч. НДС – 16 653 тыс. руб., НДС- 41 335 тыс. руб., страховые взносы– 28 400 тыс. руб., взнос в ФСС от несчастных случаев– 178 тыс. руб.

8.4. Капитал. Уставной капитал составляет 10 тыс. р. Структура долей это физические лица по 50% . Информация раскрыта в разделе 8.11. «Связанные стороны» . В структуре капитала произошли существенные изменения после отчетной даты, раскрытые в Разделе XXX. Чистые активы на 31.12.2025 составили 99209 тыс. руб. , на 31.12.2024 г. – 62019 тыс. руб.

8.5. Выручка. Годовая выручка от продаж в 2025 году составила 3 012 301 тыс. руб. (включая НДС), а без налогов – 2 517 719 тыс. руб., в т. ч. оптовая торговля 2 883 318 тыс. руб. (в т.ч. НДС), розничная торговля – 129 983 тыс. руб. (в т.ч. НДС). Величина выручки определяется с учетом всех предоставленных Обществом согласно договору скидок. Основную долю выручки составляют продажи федеральным сетям- 63 (%). Розничные продажи осуществляются через маркетплейс.

8.6. В связи с изменениями ,введенными ФСБУ 4/2023, проведена корректировка сравнительных показателей при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год: в отчете о финансовых результатах из состава коммерческих выделены управленческие расходы:

Показатель	Строка	Сравнительные показатели на 31.12.2024		Изменение
		Первоначальное значение, тыс. руб	Скорректированное значение, тыс. руб.	
Коммерческие расходы ОФР	2210	259674	232779	Изменение в классификации расходов
Управленческие расходы ОФР	2220	-	26895	Изменение в классификации расходов

Управленческие расходы включают в себя оплату труда руководящего персонала, работников бухгалтерии и отдела персонала, в том числе их отпускные и командировочные; стоимость аудиторских услуг; сумму расходов по аренде офисных помещений и коммунальных расходов, приходящихся на офисные помещения.

8.7. Расходы по обычным видам деятельности. Расшифровка прочих затрат из раздела 7 таб. 10:

Наименование расхода	2025г.	2024г
Агентское Вознаграждение	24 666	16 191
Аренда ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	2 784	2 784
Вознаграждение агента РВБ	24 408	0
Вознаграждение(премия) за выбранный ТО	51 856	28 138
Информационные услуги	4 698	860
Коммунальные услуги	5 438	4 523
ПРОДВИЖЕНИЕ РВБ	2 457	0
Расходы на рекламу (ненормируемые)	4 004	1 795
Транспортные расходы	46 213	42 469
Прочее	6 263	6 865
Всего	172 787	103 625

8.8. В Отчете о финансовых результатах , в составе коммерческих расходов отражена Сумма предоставленной Обществом покупателям премии за достигнутые объемы закупок в сумме за отчетный год 51 856 тыс. руб.. за 2024 г. -28 138 тыс. руб. Порядок учёта премий от товарооборота прописан в УП. Такой порядок предоставления информации об уплаченной покупателям премии избран Обществом исходя из того, что по условиям договоров премия не является уменьшением

обязательств покупателей перед Обществом по оплате товаров, а является встречным обязательством Общества и оплачивается покупателям встречным платежом.

8.9. Расшифровка прочих расходов ОФР стр. 2350 :

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Факторинговое обслуживание банка	36859
Расходы на услуги банков	1234
Прочие расходы	12093
Итого по группе показателей:	50187

Расшифровка расчета по налогу на прибыль:

Показатель	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	73042	(2079)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, ставка	18260	(416)
Постоянный налоговый расход/доход,	(2545)	(2183)
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	14827	17254
- оценочные обязательства и резервы	233	317
Отложенные налоговые обязательства т.ч.: основные средства, проценты ППА	(14270)	(14652)
Сумма текущего налога на прибыль	(16272)	(3)

8.10. Денежные потоки в отчете движения денежных средств:

При формировании отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанных в пп. 9-11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки: Поступление и платежи в отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом НДС. Исходя из положений ПБУ 1/2008 и согласно МСФО (IAS) 7 денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, являются денежным потоком от финансовой деятельности. В связи с применением ФСБУ 4/2023 с 2025 года был пересмотрен порядок раскрытия существенных показателей по строкам Отчета о движении денежных средств, путем их выделения в отдельные строки. Также переквалифицированы денежные потоки по аренде с применением ФСБУ 25/2018 из текущих платежей в финансовые с учетом рекомендаций Минфина РФ.

В связи с эти произведена корректировка соответствующих сравнительных показателей в отчете движения денежных средств на 31.12.2024 и на 31.12.2023:

Показатель	Строка	Сравнительные показатели за 2024		Обоснование
		Первоначальное значение, тыс. руб.	Скорректированно е значение, тыс. руб.	
Денежные потоки от текущих операций				
-Поступления:			-	Выделение существенного денежного потока из прочих
Прочие поступления	4119	1 327 278		
Поступления от факторинговых компаний	б\н	-	1 327 278	
Платежи: всего	Стр. 4120	1 966 778	1 960 779	
Прочие платежи	Стр. 4129	67 867		Выделение существенного денежного потока из прочих
НДС	б/н	0	187580	
Обязательства по аренде ППА б/н	б/н	5 999	0	Изменение в классификации
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	22 148	16 149	
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи –всего	Стр. 4320	12 112	18 111	Изменение в классификации
Арендные обязательства	б/н		5 999	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	22868	16 869	

8.11. Информация о связанных сторонах:

№ п/п	Полное фирменное наименование (ИНН) или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (либо изменения характера взаимоотношений)
1 Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества			
	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГРУППА КОМПАНИЙ ЗОЖ"	Основное, доля владения 100%	С 17.02.2026
	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРАЙМ КРАФТ"	ЕИО, действующего на основании договора и Устава	С 17.02.2026
	Руководитель ООО «ПРАЙМ КРАФТ»		С 17.02.2026
2 Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо их контролирует			
	отсутствуют		
3. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество			
	Скороходов А.Н. ИНН 774303912800	владел 50% долей в уставно	до 17 февраля 2026 г.

		капитале общества;(бенефициарный владелец)	
	Зубенко Е.В ИНН 773308851589	Владел.50% долей в уставном капитале общества;(бенефици.владелец)	до 17 февраля 2026 г.
	ООО «Дон-Агро» ИНН 6137907350	Операции со связанными сторонами , которые контролируются теми же лицами, что и Общество	до 17 февраля 2026 г.
	ООО «Дары Садов» ИНН 6137008547	Операции со связанными сторонами , которые контролируются теми же лицами, что и Общество	до 17 февраля 2026 г.
	ООО «МОК-ИНЖИНИРИНГ» ИНН 5074067369	Операции со связанными сторонами , которые контролируются теми же лицами, что и Общество	до 17 февраля 2026 г.
	ООО «Московская ореховая компания» ИНН 7729434023	Операции со связанными сторонами , которые контролируются теми же лицами, что и Общество	
	ООО «СТРОЙСЕРВИС» ИНН 5021012327	Операции со связанными сторонами , которые контролируются теми же лицами, что и Общество	
	ООО «МОК- производство» ИНН 5021015350	Операции со связанными сторонами , которые контролируются теми же лицами, что и Общество	

8.12. Операции со связанными сторонами

Наименование связанных сторон	Виды операций	Объем совершенных сделок, тыс. руб.	Сальдо на конец отчетного периода тыс. руб./ 31.12.2025 31.12.2024
Операции со связанными сторонами , которые контролируются теми же лицами, что и Общество			
ООО «Дары Садов»	Выдача беспроцен. займов	0	24 970/24970
ООО «Дон Агро»	Выдача беспроцен. займов	0	10764/10764
ООО«МОК инжиниринг»	Выдача беспроцен. займов	0	10372/0

Наименование связанных сторон	Виды операций	Объем совершенных сделок, тыс. руб. за 2025 год/сальдо по незавершенным сделкам на 31.12.2025	Объем совершенных сделок, тыс. руб. за 2024 год/сальдо по незавершенным сделкам на 31.12.2024	Условия и сроки осуществления расчетов и их форма
ООО «МОК-производство»	Приобретение товаров, материалов	(2 508 811)/(88970)	(1 735 649)/(75645)	Расчеты в рублях, отсрочка 40 дней с даты поставки
	Прочие операции	(176)/0	(32)/0	Расчеты в рублях, отсрочка 40 дней с даты поставки
ООО «Стройсервис»	Аренда и прочее	(27904)/(4483)	(24632)/(2501)	Расчеты в рублях, срок –в течении след. За расчетным
	Транспортные услуги	(39053)/(9323)	(36058)/(3813)	Расчеты в рублях, срок –в течении след. За расчетным
ООО «Московская ореховая компания»	Прочие операции	13368/0	100/0	Расчеты в рублях, отсрочка 40 дней с даты поставки
	Приобретение товаров, материалов	(3471)/0		Расчеты в рублях, отсрочка 40 дней с даты поставки -

8.13. Денежные потоки в расчетах со связанными сторонами

	Наименование	2025 г	2024г.
Денежные потоки со связанными сторонами, которые контролируются теми же лицами, что и Общество			
Денежные потоки от текущих операций	Поступления - всего, в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2614290	1883378
	Платежи - всего, в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	2619254	1897539
Инвестиционные денежные потоки	поступления	22143	20953
	Платежи	16459	20718
Финансовые денежные потоки	поступления	4000	34980

	Платежи	66535	18111
--	---------	-------	-------

Резерв сомнительных долгов по расчетам со связанными сторонами не создавался ввиду отсутствия основания для его создания.

8.14. В 2025 году основному управленческому персоналу (Генеральный директор, заместитель генерального директора) начислено вознаграждение в общей сумме 8 441 тыс. руб. в качестве оплаты труда. На указанную оплату труда начислены страховые взносы в сумме 1852 тыс. руб. Дивиденды генеральному директору и участнику Общества в 2025 году выплачены в размере: 8 767 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ. В 2024 году основному управленческому персоналу (Генеральный директор, заместитель генерального директора) начислено вознаграждение в общей сумме 11 396 тыс. руб., дивиденды генеральному директору и участнику Общества в 2024 году не выплачивались. На указанную оплату труда начислены страховые взносы в сумме 2588 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2024-2025 г.г. не выплачивались.


9. События после отчетной даты.

По решению участников Общества проведена сделка по продаже 100% долей в уставном капитале на основании договора купли-продажи № б/н от 09.02.2026 г. Сделка зарегистрирована в ЕГРЮЛ за №- ЮЭ9965-26-39842897 17.02.26г. произошла смена учредителей Общества, согласно выписке из ЕГРЮЛ с 17.02.26г. Участником Общества с долей 100 % учредителем Общества является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГРУППА КОМПАНИЙ ЗОЖ" ИНН 5001154676. В связи с этим произведена смена исполнительного органа: прекращены полномочия генерального директора Скороходова А.Н с 09.02.2026 г. , протокол б/н от 09.02.2026 г. По решению от 05.02.2026 г. выплачены дивиденды участникам общества в сумме 29 299 тыс. руб. Единоличным исполнительным Органом на дату составления отчетности является управляющая компания ООО «ПРАЙМ-КРАФТ» в лице генерального директора Губенко И.В. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года , следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации , прекращения финансово-хозяйственной деятельности. Общество в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма" владеет информацией о своих бенефициарных владельцах, регулярно обновляет, документально фиксирует и хранит указанную информацию, принимает обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений в объеме, установленном Федеральным законом от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ. Бенефициарными владельцами Общества являются граждане Российской Федерации. В соответствии с пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утверждённого Приказом Министерства финансов РФ от 29.04.2008 г. № 48н, Общество ограничивает персонафикацию раскрываемой в отчётности информации о бенефициарных владельцах, поскольку раскрытие персонафицированной информации может привести к введению мер ограничительного характера иностранным государством и (или) государственным объединением, и (или) союзом, и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза, в отношении Общества и связанных с Обществом сторон и тем самым может привести к потерям экономического характера Общества и связанных с Обществом сторон. В отчётном году Общество операций со связанными сторонами, объединяемыми в группу бенефициарных владельцев, не осуществляло.

10. Непрерывность деятельности общества.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией непрерывности деятельности. ООО «Натс Трейд» не планирует прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года , следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации , прекращения финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор ООО «Прайм Крафт»
действующий на основании Устава и Договора о передаче
полномочий единоличного исполнительного
органа Управления компании №9/02-26-Н



18 марта 2026 г.