

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «РОСТОВЦУМ»
ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

г. Ростов-на-Дону

« 16 » марта 2026г.

Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

ИНН: 6164023840, КПП 616401001, ОГРН 1026103269279.

Зарегистрировано Администрацией города Ростова-на-Дону.

Дата государственной регистрации: 20.10.1993г.

Решением общего собрания акционеров от 01.10.2020 года Протокол № 2 принято решение о новой редакции устава Общества, где открытое общество переименовано в Акционерное общество «Торговый Дом «РостовЦУМ». В Едином государственном реестре юридических лиц 12.10.2020г.

Руководитель организации: Генеральный директор Ситников Андрей Рудольфович.

Лицо, ответственное за корпоративное управление – Председатель совета директоров-Наконец Юрий Владимирович.

Организация не имеет обособленных подразделений.

Организация в целях налогообложения применяет УСНО с объектом «Доходы» 6%, АО «ТД «РостовЦУМ» является малым предприятием.

Среднегодовая численность работников за отчетный период: 20 человек.

Численность работников по состоянию на 31.12.2025г.: 21 человека.

Размер уставного капитала: 1997,9 тыс.руб.

Сферой деятельности АО «ТД «РостовЦУМ» является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

В настоящее время держателем реестра акционеров акционерного общества является АО РТ-Регистратор». Акции находятся в управлении НКО АО «Национальный расчетный депозитарий»

Количество акций обыкновенных -2092584 шт ; количество акций привилегированных - 10477 шт .В 2025г было начислено дивидендов 14821,4 тыс.руб. Выплачено 11121,0 тыс.руб.Размер дивиденда на акцию составил : 1,90руб на привилегированную акцию ; 7,07 руб. на обыкновенную акцию.

Основным управленческим персоналом Общества признается его единоличный исполнительный орган- Генеральный директор.

Основы представления бухгалтерской отчетности .

Представляемая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учёте», нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности, из действующих стандартов бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024 г), включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом от № 38 от 30 декабря 2020г. «Об утверждении учетной политики организации», с дополнениями от 30.12.2022г. с дополнениями от 30.12.2024 г

Общество не подлежит обязательному аудиту как по финансовому признаку, так и по другим основаниям.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности). Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики). Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 24611 тыс. руб.

Общество предполагает непрерывное продолжение деятельности на протяжении неограниченного срока. Учетная политика разработана с учетом требований: •Правил бухгалтерского учета и Федеральных стандартов бухгалтерского учета; •Имущественной обособленности; •Непрерывности деятельности организации; •Последовательности применения учетной политики; •Временной определенности фактов хозяйственной деятельности; •Приоритета содержания перед формой; •Непротиворечивости; •Полноты, осмотрительности и рациональности. Учет основных средств: •Переоценка основных средств не производится. •Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств, но стоимостью за единицу не более 100000 рублей (включительно), учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации в компании организуется контроль над их движением в аналитическом учете за балансом организации. •По приобретаемым или создаваемым объектам основных средств срок полезного использования определять как минимальный срок по амортизационной группе, к которой относится приобретенный (созданный) объект основных средств (в месяцах), по классификатору, утвержденному Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. Организация оставляет за собой право применять п.5 ФСБУ 6/2020 (Основные средства) с изменениями и дополнениями. Учет материально-производственных запасов: •В целях обеспечения сохранности и надлежащего контроля за движением объектов основных средств, стоимостью до 100000 руб. в Обществе ведется аналитический учет движения таких объектов, до фактического их списания или выбытия. •Списание стоимости материально-производственных запасов.

Организация не создает оценочное обязательство по демонтажу, утилизации основного средства и восстановлению окружающей среды. Учет доходов и расходов. •Доходы организации: Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с принципом начисления, то есть «по отгрузке». •Расходы организации: Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. По своей экономической сущности расходы подразделяются на: ➤расходы от

обычных видов деятельности; ➤ прочие расходы . Признание расходов производится в том же периоде, когда признаются доходы, для достижения которых расходы были понесены, либо, когда становится очевидно, что данные расходы не приведут к получению каких-либо доходов.

Выручка за 2025г -43498 (тыс. руб.) Затраты составили -29718 тыс.руб Валовая прибыль-13780 тыс. руб . Проценты по депозитам -2181 тыс.руб.Прочие доходы – 495 тыс.руб , в т.ч. от реализации основных средств-350 тыс.руб. . ; прочие расходы- 794 тыс.руб. в т.ч от списания ,продажи осн.средств и иных внеоборотных активов-629 тыс.руб, налог УСН -1336 тыс.руб Чистая прибыль 14327 тыс.руб.

В 2025 г Организация не имела арендованных основных средств .

В 2025 году организация размещала денежные средства на депозитах.

В 2025 году организация получала обеспечительные платежи от контрагентов .

В 2025 г аффилированным лицом является Генеральный директор; финансово-хозяйственных операций , кроме выдачи зарплаты согласно штатному расписанию , не осуществлялось.

Государственная помощь организации в 2025 г не оказывалась.

Событий , после отчетной даты , способных существенно повлиять на финансовое положение организации , не было.

Риски деятельности :

Законодательный риск -обусловлен возможностью изменения различных законодательных и нормативных актов, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность организации ; Организационный риск –обусловлен внутренними факторами организации, такими как стратегия развития, принципы организации деятельности, ресурсы и их использование;

Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность организации;

Имущественный риск –связан с возможной вероятностью потери активов в результате воздействия, например, следующих факторов: утрата контрагентом платежеспособности, и/или в результате действия чрезвычайных обстоятельств, потери в результате недобросовестных действий и т.д.

Риск возникновения чрезвычайной ситуации –связан с санкционной политикой , в связи с возрастанием уровня неопределенности в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты ;

Операции со связанными сторонами – операций со связанными сторонами отсутствуют.

Информация по сегментам - с 2015 года на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» числится сомнительная задолженность в сумме 6500,00 тыс.руб. за ЗАО КБ «ЕВРОТРАСТ» который был лишен лицензии в связи с неисполнением федеральных законов, регулирующих банковскую деятельность, а также нормативных актов ЦБ.

По состоянию на 31.12.2025г в АО «ТД «РостовЦУМ» нет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

Генеральный директор _____
года

(А. Р. Ситников) «16» марта 2026

