

AU PONT ROUGE

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «АПР Ритейл Групп» за 2025 год

1. Общие сведения об Обществе

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 30.12.2013 за основным государственным регистрационным номером 1137847506554. Свидетельство 78 № 009083550.

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «АПР Ритейл Групп»
Сокращенное наименование:	ООО «АПР Ритейл Групп»
Место нахождения:	190098, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Адмиралтейский округ, ул Галерная, д. 10, литера А, помещ. 1-Н, часть 75
Почтовый адрес:	190098, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Адмиралтейский округ, ул Галерная, д. 10, литера А, помещ. 1-Н, часть 75
ИНН	7838499711
ОГРН	1137847506554
Код по ОКОПФ	12300
Код ОКФС	16

Учредительным документом Общества является Устав. Размер уставного капитала Общества составляет на 31.12.2025 года 330 010 000 (Триста тридцать миллионов десять тысяч) рублей 00 копеек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила:

- за 2025г. 0 человек
- за 2024 г. 3 человека.

Общество по состоянию на 31.12.2025 года не имеет обособленных подразделений.

Основной вид деятельности Общества - Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав (ОКВЭД 77.40).

Исполнительные и контрольные органы:

Единственный участник Общества - Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ЕДИНОГО ЭКСПЕРТНОГО СЕРВИСА" (ООО "ЦЕЭС"), ОГРН 1147746520470, ИНН 7702837699, КПП 770901001, адрес регистрации: 105120, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, Наставнический Пер., д. 17, стр. 2, помещ. 8, владеющее 100% Уставного капитала Общества.

Функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «У Красного моста» (ОГРН 1027810246111, ИНН 7826684967, КПП 783801001), в лице его директора Бугаева Михаила Борисовича, действующего на основании Устава, Решения единственного участника (протокол общего собрания участников) ООО «АПР Ритейл Групп» №9 от 30 мая 2016 года, Договор № 11/АПР/2016 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 30 мая 2019 года, Протокол Внеочередного общего собрания участников ООО «Управляющая компания «У Красного моста» от 09 февраля 2018 года, Протокола №1/2024 внеочередного общего собрания участников ООО «Управляющая компания «У Красного моста» от 26 января 2024года.

AU PONT ROUGE

Полномочия единоличного исполнительного органа продлены Решением единственного участника Общества от 30.05.2025 г. на 3 года согласно Уставу Общества.

Единственным участником Общества принято решение от 30.06.2022 г. изменить Устав Общества и исключить из органов управления Общества Совет директоров, а также прекратить полномочия членов Совета директоров.

Решением №1/ГО единственного участника Общества от 30.04.2025 г. избрана ревизионная комиссия. Срок полномочия ревизионной комиссии до 31 декабря 2025 года.

Утвержден аудитором Общества на 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «ФИНЭКСПЕРТИЗА» ОГРН 1027739127734

По Договору оказания аудиторских услуг ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА» принимает на себя обязательства оказать услуги по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2025 года.

2. Основы предоставления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», Положений/Стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10% величины объекта учета или статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Для целей внесения исправлений в учет и бухгалтерскую отчетность ошибка признается существенной, если в результате ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.
- При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерской отчетности, согласно Приложениям, N 1-8 к ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
- Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержден Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н).
- Общество признает в качестве отдельного вида обязательств задолженность по полученным займам и кредитам, разделяя ее на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от срока привлечения займа (кредита) по договору.
- Учет арендованных помещений по договорам аренды ведется без применения ФСБУ 25/2018 «Учет аренды». При принятии данного решения Общество использует право, в том числе предусмотренное п.7.4 ПБУ1/2008 «Учетная политика организации»: требования рациональности по организации бухгалтерского учета в части несущественной информации. В случае применения п.7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ1/2008) Общество руководствуется исключительно требованием рациональности в случае несущественной информации исходя из ее величины не более 10% от актива бухгалтерского баланса на отчетную дату.
- Учет расчетов по налогу на прибыль Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных

AU PONT ROUGE

налоговых обязательств в Бухгалтерском балансе отражаются развернуто, соответственно, в разделе I "Внеоборотные активы" и в разделе IV "Долгосрочные обязательства".

➤ Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

➤ Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом 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.

➤ Резервы предстоящих расходов, в том числе резерв на предстоящую оплату отпусков работников, резерв на ремонт и прочие расходы на покрытие иных непредъявленных затрат, для целей налогообложения не создается.

Существенные изменения и дополнения в Положение по учетной политике для целей налогообложения на 2025 год не вносились.

Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. В таблицах ниже приведена следующая информация:

- №3.1 – о наличии и движении НМА
- №3.2 – о амортизируемых и неамортизируемых НМА
- №3.3 – о капитальных вложениях в НМА
- №3.4 – о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации на забалансовых счетах

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	12 965	(10 234)	-	-	-	(269)	-	-	-	-	-	-	12 965	(10 503)
	За 2024 г.	12 989	(9 663)	68	(120)	120	(690)	-	28	-	-	-	-	12 965	(10 234)
в том числе:															
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	За 2025 г.	12 965	(10 234)	-	-	-	(269)	-	-	-	-	-	-	12 965	(10 503)
	За 2024 г.	12 869	(9 543)	68	-	-	(690)	-	28	-	-	-	-	12 965	(10 234)
из них исключительные права	За 2025 г.	12 965	(10 234)	-	-	-	(269)	-	-	-	-	-	-	12 897	(10 494)
	За 2024 г.	12 869	(9 543)	68	-	-	(690)	-	28	-	-	-	-	12 965	(10 234)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120	(120)	-	(120)	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120	(120)	-	(120)	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-

AU PONT ROUGE

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 462	2 731	3 326
в том числе:			
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	2 462	2 731	3 326
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	68	-	-	(68)	-	-
в том числе:									
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	68	-	-	(68)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	56	-	-	-	(56)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	56	-	-	-	56	-
в том числе:									
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	За 2025 г.	56	-	-	-	(56)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	56	-	-	-	56	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	12	-	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
в том числе:									
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	За 2025 г.	-	-	12	-	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-

3.4. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	56	-	-	56
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	За 2025 г.	-	56	-	-	56
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	56	-	-	56
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость:

- для товарных знаков более 40 000 руб. за товарный знак;
- для остальных видов активов, характеризующихся признаками НМА, в размере более 100000 руб. за единицу актива.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, что объекты НМА

AU PONT ROUGE

амортизируются линейным способом.

4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств отражаются активы, стоимостью более 40 000,00 руб. без учета НДС, в налоговом учете более 100 000,00 руб. В таблицах ниже приведена следующая информация:

- №4.1 – о наличии и движении основных средств;
- №4.2 – об амортизуемых и неамортизуемых основных средствах

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
	За 2024 г.	200	(190)	-	(145)	141	(6)	-	-	-	-	-	55	(55)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	61	(51)	-	(61)	57	(6)	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
	За 2024 г.	139	(139)	-	(84)	84	-	-	-	-	-	-	55	(55)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизуемые и неамортизуемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизуемые основные средства - всего	-	-	10
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	10

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования основных средств считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно.

5. Финансовые вложения

В 2024 и 2025 годах Общество не производило финансовых вложений.

6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019

AU PONT ROUGE

№180н. В таблице 6.1 приведена информация о наличии и движении запасов.

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.	-	-	35	(38)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	30 321	(1 337)	3 415	(33 736)	1 337	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	41	-	7	(7)	-	-	(41)	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	35	(38)	-	-	3	-	-	-
	За 2024 г.	1 163	-	3 409	(16 394)	-	-	11 823	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	29 117	(1 337)	-	(17 334)	1 337	-	(11 783)	-	-	-

- Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете по счету 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16, без применения на счете 10 «Материалы» отдельного субсчета учета транспортно-заготовительных расходов).
- При списании материалов применяется метод оценки по средней стоимости.
- Общество ведет учет товаров, предназначенных для продажи, на счете 41 «Товары» по фактической стоимости без использования счета 42 «Торговая наценка». Учет товаров, переданных на реализацию, через комиссионера ведется по счету 45 «товары отгруженные».
- Оценка стоимости реализованных покупных товаров производится по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. раскрыта в таблице 7.1.

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 306	-	-	(7 122)	-	-	-	-	184	-
	За 2024 г.	4 899	-	6 935	(4 512)	(16)	-	-	-	7 306	-
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	353	-	-	(248)	-	-	-	-	105	-
	За 2024 г.	3 477	-	112	(3 236)	-	-	-	-	353	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 857	-	-	(6 857)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 165	-	6 823	(1 130)	-	-	-	-	6 857	-
Прочая	За 2025 г.	95	-	-	(16)	-	-	-	-	79	-
	За 2024 г.	257	-	-	(146)	(16)	-	-	-	95	-
Итого	За 2025 г.	7 306	-	-	(7 122)	-	-	-	X	184	-
	За 2024 г.	4 899	-	6 935	(4 512)	(16)	-	-	X	7 306	-

AU PONT ROUGE

8. Обязательства

8.1 Обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. раскрыта в таблице 8.1.

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.	547 335	-	-	-	-	629 761	1 177 096
	За 2024 г.	10 200	-	-	10 200	-	547 335	547 335
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	547 335	-	-	-	-	629 761	1 177 096
	За 2024 г.	10 200	-	-	10 200	-	547 335	547 335
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	924 733	386	-	(639 893)	(220)	(629 761)	285 006
	За 2024 г.	1 503 663	3 823	-	(34 593)	(825)	(547 335)	924 733
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	290 640	293	-	(6 482)	-	-	284 452
	За 2024 г.	324 369	148	-	(33 253)	(624)	-	290 640
Краткосрочные займы	За 2025 г.	629 761	-	-	-	-	(629 761)	-
	За 2024 г.	1 177 096	-	-	-	-	(547 335)	629 761
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	3 969	93	-	(3 637)	-	-	425
	За 2024 г.	452	3 680	-	(164)	-	-	3 969
Прочая	За 2025 г.	363	-	-	(12)	(220)	-	130
	За 2024 г.	1 741	-	-	(1 177)	(201)	-	363
Итого	За 2025 г.	1 472 068	386	-	(639 893)	(220)	X	1 462 102
	За 2024 г.	1 513 863	3 823	-	(24 393)	(825)	X	1 472 068

Информация о сроках погашения займов Общества по состоянию на 31.12.2025 представляет собой следующее:

Дата и № Договора займа	Примечание
ДОГОВОР ЗАЙМА б/н от 01.01.2025г.	Срок погашения 31.12.2027 г.
ДОГОВОР ЗАЙМА б/н от 01.01.2025г.	Срок погашения 31.12.2027 г.

8.2 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н. Информация о наличии и движении оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. приведена в таблице 8.2.

8.2. 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.	45	42	78	-	9
	За 2024 г.	510	407	(872)	-	45
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков	За 2025 г.	45	42	78	-	9
	За 2024 г.	510	407	(872)	-	45

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и

AU PONT ROUGE

обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

в руб.

Валюта	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Фунт стерлингов	105,6060	127,4962	114,5320

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 года Общество не получало и не выдавало обеспечение обязательств и платежей.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н. Коммерческие и управленческие расходы списываются на финансовые результаты в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В таблице 10 приведены данные по понесенным расходам по обычным видам деятельности Общества за 2024 и 2025 года.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	1
Затраты на оплату труда	179	4 801
Отчисления на социальные нужды	53	1 093
Амортизация	269	696
Прочие затраты	2 631	5 170
Итого по элементам	3 132	11 761
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	31 585
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 132	43 346

➤ Строка 2120 «Себестоимость» (тыс. руб.)

Структура себестоимости продаж	2025 год	2024 год
Торговля через интернет-магазин	-	(183)
Торговля через комиссионера	-	(15 945)
Оптовая торговля	-	(15 457)
Итого:	0,00	(31 585)

➤ Строка 2210 «Коммерческие расходы» (тыс. руб.)

Структура коммерческих расходов	2025 год	2024 год
Коммерческие расходы, всего в том числе:	(537)	(3 935)
расходы по оплате труда – ФОТ	(20)	(100)
Страховые взносы	(5)	(23)

AU PONT ROUGE

транспортные услуги сторонних организаций	-	(11)
расходы на IT и коммуникации	(41)	(27)
расходы по сертификации и тестированию	-	(87)
реклама и маркетинг	-	(96)
амортизация ОС и НМА	(269)	(690)
аренда помещений	-	(3)
комиссионное вознаграждение	-	(2 674)
расходы на продажу в магазинах	-	(26)
прочие	(202)	(198)

➤ **Строка 2220 «Управленческие расходы», тыс. руб.**

Структура управленческих расходов	2025 год	2024 год
Управленческие расходы, всего		
в том числе:	(2 595)	(7 826)
расходы по оплате труда - ФОТ	(160)	(4 702)
Страховые взносы	(48)	(1 070)
расходы на IT и коммуникации	(22)	(15)
командировочные расходы	-	(433)
административные и офисные расходы	(2 168)	(1 405)
амортизация ОС и НМА	-	(6)
аренда помещений	(197)	(195)

11. Выручка, без НДС, тыс. руб.

Структура выручки реализации услуг и покупных товаров	2025 год	2024 год
Торговля через интернет-магазин	-	114
Торговля через комиссионера	-	26 737
Оптовая торговля	-	16 232
Предоставление права на использование товарными знаками	5 625	3 179
Прочее	-	4
Итого:	5 625	46 266

12. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Структура прочих доходов и расходов	2025 год	2024 год
Прочие доходы, всего		
в том числе:	609	14 539
излишки, выявленные во время инвентаризации, и безвозмездно полученные активы	-	27
доходы от реализации основных средств, финансовых вложений, прочих активов	101	12 652

AU PONT ROUGE

списание кредиторской задолженности	220	825
Положительные курсовые разницы по операциям с иностранной валютой	288	-
иные прочие доходы	-	1 035
Прочие расходы, всего	(179)	(1 222)
в том числе:		
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	(9)
отрицательные курсовые разницы по операциям с иностранной валютой	-	(206)
недостачи, выявленные во время инвентаризации, и безвозмездно переданные активы	-	(61)
списание дебиторской задолженности	-	(16)
финансовые расходы: комиссии, вознаграждения и пр.	(49)	(105)
НДС, не принимаемый к вычету	-	(5)
иные прочие расходы	(130)	(820)

13. Расчет по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н, в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменении.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 года:

- отложенные налоговые активы составляют 459 369 тыс. руб., из них относимых к:
 - Отложенные расходы по курсовым разницам – 381 тыс. руб.
 - Убытки прошлых лет – 458 986 тыс. руб.
 - Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам – 2 тыс. руб.
- отложенные налоговые обязательства составляют 795 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024 года:

- отложенные налоговые активы составляют 459 705 тыс. руб., из них относимых к:
 - Отложенные расходы по курсовым разницам – 302 тыс. руб.
 - Убытки прошлых лет – 459 392 тыс. руб.
 - Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам – 11 тыс. руб.
- отложенные налоговые обязательства составляют 390 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	2 923	16 237
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	731	3 247
Постоянный налоговый расход (доход)	417	16
Расход (доход) по налогу на прибыль:	(1 148)	88 631
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(742)	90 008
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(742)	(1 855)
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, прочих пересчет	-	91 863
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(406)	(1 377)

AU PONT ROUGE

14. Пояснения к показателям Отчета о движении денежных средств

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются: полученные и погашенные в одном периоде по одному договору займы, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.25	На 31.12.24
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	24	62
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	24	62

Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств за 2025 г.:

тыс. руб.

Наименование строки	Сумма	Наименование строки	Сумма
Стр.4119 «Прочие поступления»		Стр.4129 «Прочие платежи»	
Прочие поступления	5	Услуга банка, эквайринг	(26)
		Прочие платежи	(36)
		НДС (свернуто)	(3 342)
Итого по строке 4119:	5	Итого по строке 4129:	(3 404)

Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств за 2024 г.:

тыс. руб.

Наименование строки	Сумма	Наименование строки	Сумма
Стр.4119 «Прочие поступления»		Стр.4129 «Прочие платежи»	
Возврат налогов	1 014	Платежи по договорам комиссии и субкомиссии	(1 044)
Прочие поступления	36	Услуга банка, эквайринг	(84)
		Прочие платежи	(290)
		НДС (свернуто)	(2 620)
Итого по строке 4119:	1 050	Итого по строке 4129:	(4 038)

В 2025 г. были уплачены следующие страховые взносы во внебюджетные фонды:

тыс. руб.

Наименование	Сумма возврата из бюджета	Уплачено в бюджет
Страховые взносы по единому тарифу	-	175
Взносы в ФСС НС	-	2
Итого:	-	177

AU PONT ROUGE

15. Прочие пояснения к отчетности

15.1 Информация о связанных сторонах

В настоящих пояснениях раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон. Бенефициарным владельцем Общества является Таймураз Казбекович Боллоев, ИНН 780105065647.

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	ИНН, ОГРН	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Общество с ограниченной ответственностью «БТК Текстиль»	Россия, Ростовская область, г. Шахты	7839476749/ 1137847104922	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2013	Доли не имеет
2	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «У Красного моста»	Россия, г. Санкт-Петербург	7826684967/ 1027810246111	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества	30.12.2013	Доли не имеет
3	Акционерное общество «БТК групп»	Россия, Ленинградская область, г. Всеволожск	7816043890/ 1027807989879	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2013	Доли не имеет
4	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Гранти»	Россия, г. Санкт-Петербург	7812038378/ 1027810246122	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2013	Доли не имеет
5	Акционерное общество «БТК девелопмент»	Россия, Санкт-Петербург	7812021166/ 1027810245990	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2013	Доли не имеет
6	Открытое акционерное общество «БТК 4» (Республика Южная Осетия)	Республика Южная Осетия, г. Цхинвал	1139800019865 0	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2013	Доли не имеет
7	Общество с ограниченной ответственностью «БТК обувь»	Россия, г. Санкт-Петербург	7816555169/ 1137847049218	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2013	Доли не имеет
8	Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ЕДИНОГО ЭКСПЕРТНОГО СЕРВИСА»	Россия, Москва	7702837699/ 1147746520470	Единственный участник Общества	16.10.2017	100%
9	Общество с ограниченной ответственностью «БТК-5» (Республика Беларусь)	Республика Беларусь, г. Брест	200020446	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2013	Доли не имеет
10	Общество с ограниченной ответственностью «БТК развитис»	Россия, г. Санкт-Петербург	7839498580/ 1147847234160	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	03.07.2014	Доли не имеет
11	Закрытое акционерное общество «Дон-Текс»	Россия, Ростовская область, г. Шахты	6155017400/ 1026102769901	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	14.02.2018	Доли не имеет
12	Общество с ограниченной ответственностью Швейная фабрика «Залесовская»	Россия, г. Санкт-Петербург	2224153991/ 1122224003550	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2013	Доли не имеет
13	Общество с ограниченной ответственностью «БТК-девелопмент»	Россия, г. Санкт-Петербург	7838369487/ 1069847511040	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	05.12.2006	Доли не имеет
14	Акционерное общество «Объединенные активы»	Россия, Ленинградская область, г. Всеволожск	4703156048/ 1184704006959	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	03.12.2018	Доли не имеет
15	Общество с ограниченной ответственностью «Минас»	Россия, г. Санкт-Петербург	7838509166/ 1147847303856	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.06.2020	Доли не имеет
16	Акционерное общество «Промышленные активы»	Россия, Ленинградская	4703155125/ 1184704004286	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	03.08.2018	Доли не имеет

AU PONT ROUGE

		область, г. Всеволожск				
17	BTK Europe GmbH	Switzerland, Wil	---	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	10.02.2021	Доли не имеет
18	Боллоев Таймураз Казбекович	Согласие не получено	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2013	Доли не имеет
19	Бугаев Михаил Борисович	Согласие не получено	Согласие не получено	Лицо, является директором лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа общества	20.03.2019	Доли не имеет
20	Общество с ограниченной ответственностью «Текстиль Таджикистан»	Республика Таджикистан, г. Душанбе	---	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.06.2022	Доли не имеет
21	Общество с ограниченной ответственностью «Хлопок Таджикистана»	Республика Таджикистан, г. Душанбе	---	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.09.2022	Доли не имеет
22	Базоев Сергей Заурбекович	Согласие не получено	Согласие не получено	Директор Общества, являющегося единственным участником Общества (ООО «ЦЕЭС»)	23.12.2020	Доли не имеет
23	Общество с ограниченной ответственностью «Ситоран Точ»	Республика Таджикистан, г. Душанбе	---	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.05.2023	Доли не имеет
24	Общество с ограниченной ответственностью «Спитамен Текстиль»	Республика Таджикистан, район Спитамен, поселок Навкат	---	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	02.02.2023	Доли не имеет
25	Бочаров Михаил Владиславович	Согласие не получено	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	20.06.2023	Доли не имеет
26	Байкулов Царай Мухтарбекович	Согласие не получено	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.11.2024	Доли не имеет
27	Общество с ограниченной ответственностью «БТК отели»	Россия, Республика Северная Осетия, г. Владикавказ	1515913116 / 1071515015285	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.11.2024	Доли не имеет
28	Общество с ограниченной ответственностью «Ремстрой»	Россия, Республика Северная Осетия, г. Владикавказ	7838048959 / 1167847081368	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.11.2024	Доли не имеет
29	Общество с ограниченной ответственностью «Блок Сеть»	Россия, Москва	9709104856 / 1247700028619	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	18.01.2024	Доли не имеет
30	Общество с ограниченной ответственностью «Пахтаи Кулоб»	Республика Таджикистан, г. Куляб	---	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.02.2024	Доли не имеет
31	Общество с ограниченной ответственностью. «Длинная роща»	Россия, Республика Северная Осетия, г. Владикавказ	1500009395 / 1231500001600	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.11.2024	Доли не имеет
32	ООО "БТК ПРЕМЬЕР"	Россия, г. Санкт-Петербург	7840097833 / 2267800246965	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	28.08.2025	Доли не имеет
33	АО "ОЗЕРКОВСКАЯ 14"	Россия, г. Москва	9701232140 / 1227700848957	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	28.11.2025	Доли не имеет

AU PONT ROUGE

15.2 Операции со связанными сторонами

15.2.1 Общество - заказчик (покупатель). Суммы указаны с НДС.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Характер сделки	За 2025 год	За 2024 год
АО «БТК Групп»	Покупка прочих активов	490	-
АО «БТК девелопмент»	Услуги по аренде помещений	237	240
	Комиссионное вознаграждение по договорам комиссии	-	3 208
	Услуги по уборке помещений	21	21
	Прочие услуги	9	234
	Поставка ТМЦ	1	29
ООО «БТК Текстиль» (ОП Киреевский трикотаж)	Поставка товара	-	183
ООО "УК У Красного моста"	Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Общества	420	420
ИТОГО:		1 178	4 335

15.2.2 Общество - исполнитель (поставщик). Суммы указаны с НДС.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Характер сделки	2025 год	2024 год
АО «БТК девелопмент»	Продажа по договору комиссии	5	32 084
	Зачет комиссионного вознаграждения	-	3 208
	Продажа ТМЦ	161	198
	Продажа ОС, НМА	-	15 100
	Предоставление прав на использование НМА	6 750	3 815
ООО "УК У Красного моста"	Продажа ТМЦ	-	19 368
ИТОГО:		6 916	73 773

15.2.3 Состояние расчетов со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид задолженности	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.	
		Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества	Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества
ООО «УК «У Красного моста»	Вознаграждение управляющему	-	210	-	17
АО «БТК групп»	Соглашение об уступке требования (займы)	-	477 466	-	477 466
	Соглашение об уступке требования (аренда)	-	149 162	-	149 162
	Договор аренды оборудования	-	3 881	-	3 881
	Договор поставки оборудования	-	130	-	620
	Договор займа	-	69 868	-	69 868
	Сублицензионный договор	-	1 089	-	1 089
	Договор аренды (уступка прав требования)	-	60 122	-	60 122
	За техническое обслуживание корпоративной сети	-	8 248	-	8 248
АО «БТК девелопмент»	За аренду помещения (в т.ч. проценты по рассрочке платежа)	-	59 337	-	65 029
	Выручка от комиссионной торговли	-	-	6 857	-
ООО «БТК Текстиль»	Договор займа	-	629 761	-	629 761

AU PONT ROUGE

16. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В отчетном периоде за осуществление Управляющим полномочий единоличного исполнительного органа Общество уплачивает Управляющему вознаграждение в размере 35 000 (Тридцать пять тысяч) рублей 00 копеек в месяц, включая НДС 20%. В 2025 году сумма вознаграждения составила – 350 тыс. руб. без учета НДС.

17. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности в 2025 году Общество не имело.

18. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело.

19. Информация о рисках

Кредитные риски:

В настоящий момент основным кредитором Общества является пул компаний, входящих в группу компаний БТК. Поскольку у Общества заключены договоры займа со связанными сторонами, то риск досрочного истребования основного долга и начисленных процентов по данным договорам оценивается Обществом как «низкий».

Риски ликвидности:

Основным источником «ликвидности» Общества является сдача в аренду неисключительной лицензии исключительных прав на товарные знаки.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты в Обществе отсутствуют.

21. Допущение о непрерывности

Отчетность Общества составлена на основании принципа непрерывности деятельности организации. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, прекращения деятельности.

Общество получило чистую прибыль в сумме 1 775 тыс. руб. в 2025 году и чистую прибыль в сумме 104 868 тыс. руб. в 2024 году. По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов недостаточность чистых активов составила 1 330 878 тыс. руб. и 1 332 653 тыс. руб. соответственно. Сумма убытков прошлых лет по налогу на прибыль на конец 2025 года составила – 1 835 943 тыс. руб.

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года меньше зарегистрированного уставного капитала и составляет отрицательное значение в размере 1 000 868 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года - отрицательное значение в размере 1 002 643 тыс. руб. Данные события указывают на наличие существенной неопределенности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности и не имеет намерения закрытия финансово-хозяйственной деятельности. Текущая деятельность Общества направлена на максимально эффективное управление активами с целью последующим извлечением максимальной выгоды для увеличения положительного финансового результата. Принимая во внимание вышеизложенное, руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Директор ООО «УК «У Красного моста» Управляющей компании
ООО «АПР Ритейл Групп»



М.Б. Бугаев