

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Торговый Дом «Холдинг-Центр»
(ПАО «ТД «Холдинг-Центр»)
за 2025 год**

г. Москва

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	11
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	16
6. ЗАПАСЫ.....	17
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	18
8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	19
9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	20
10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	21
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	21
12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	21
13. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ	22
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	22
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	23
16. УЧЁТ АРЕНДЫ	23
17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	24
18. УЧЕТ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	27
19. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД И АНАЛОГИЧНЫЙ ПЕРИОД ПРОШЛОГО ГОДА.....	28
20. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	29
21. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕДСТАВЛЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	30
22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТСУТСТВИИ СЛЕДУЮЩИХ ФАКТОВ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ:.....	30
23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	30
24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 г.	32
25. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	32
26. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ.....	36
27. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД.....	36
28. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	36

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "ТД "Холдинг-Центр" за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО "ТД "Холдинг-Центр" (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные значения показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Дата создания Общества – 19 января 1994 г., Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., от 13.09.2002 г. № 005722286, серия 77, регистрационный номер записи 1027739191281. ИНН/КПП 7706081452/772701001.

Юридический адрес Общества:

117461, г. Москва, ул. Каховка, д.27, помещение 1, этаж 1, комната 96.

Адрес фактического местопребывания исполнительного органа Общества:

117133, г. Москва, ул. Академика Варги, д.8, корп.1.

Основным видом деятельности Общества является - Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.71).

Прочие виды деятельности Общества:

- предоставление в субаренду торговых, складских и административных помещений;
- продажа товаров по договорам комиссии.

Предпосылок для обособления информации о части деятельности Общества (выделение сегментов) для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за отчетный период составила 385 человек (за 2024г. – 422 чел., за 2023г. – 442 чел.).

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет:

Генеральный директор Орлова Елена Юрьевна.

Настоящая отчетность подписана 25 марта 2026 г.

Лицо, осуществляющее надзор за составлением бухгалтерской отчетности:

- начальник отдела внутреннего аудита Ермилова Марина Дмитриевна.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии: с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г. (со всеми изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (далее – ПБУ или ФСБУ).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 (Сорока) тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, но не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого они будут приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Затраты на ремонт ОС включаются в расходы текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (основание п.38 ФСБУ 6/2020) и проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (основание п.17 ФСБУ 26/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется как разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, и признается прочим доходом или расходом.

В бухгалтерском балансе ОС отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов (далее – НМА) осуществляется на основании ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (приказ Минфина России от 30.05.2022 № 86н).

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Материальные носители, в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываются отдельно от самих результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, признаваемых НМА.

В составе нематериальных активов учитываются активы соответствующие требованиям, установленным ФСБУ 14/2022, результаты которых используются для коммерческих или управленческих нужд Общества в течение периода более 12 месяцев, следующих групп:

- исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности;
- неисключительные права на программы ЭВМ, базы данных.

Лимит стоимости нематериальных активов не устанавливается.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов. После признания объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации. Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом по всем группам НМА с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращение - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объектов НМА считается равной нулю, за исключением случаев перечисленных в пункте 36 ФСБУ 14/2022.

Активы, обладающие всеми признаками нематериальных активов, но срок использования которых не превышает 12 месяцев, относятся к «краткосрочным правам» и затраты на их приобретение списываются в расходы равномерно в течение срока действия лицензии на такие активы.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 180н).

С целью обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащего контроля за их наличием и движением, единицей учета запасов установлена - штука.

Принято решение:

- не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены;

- не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита в размере 40 000 руб., установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах. При этом такие запасы, а также затраты на приобретение, создание таких запасов, признаются расходами периода, в котором они понесены.

При списании запасов, себестоимость рассчитывается по стоимости каждой единицы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее - ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости

приобретения этих материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Особенности учёта товаров, приобретенных у других лиц и предназначенных для продажи в ходе обычной деятельности Общества:

- при реализации покупателям, их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО);

- ежегодно производится проверка на обесценение товарных запасов, по результатам которой создается резерв под обесценение товаров в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва, но не выше их фактической себестоимости.

В соответствии с пунктом 46 ФСБУ 5/2019 «Запасы» информация о запасах, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе видов запасов по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность

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

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

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. В бухгалтерской (финансовой) отчетности - право пользования активом отражается в активе баланса в составе основных средств, а обязательства по аренде в пассиве баланса в составе долгосрочных прочих обязательств, в части обязательств со сроком погашения более 1 года, и в составе краткосрочной кредиторской задолженности, в части обязательств со сроком погашения до 1 года.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В случае наличия в договоре аренды компонентов, не являющихся арендой, в качестве упрощения практического характера применения ФСБУ 25/2018, к таким неарендным компонентам договора аренды положения данного стандарта не применяются. К неарендным

компонентам относятся, переменная арендная плата, услуги по содержанию здания, услуги текущего ремонта помещения, коммунальные услуги и другие.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, и учитывать арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету методом начисления с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утверждённого приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Общество не принимало решения о досрочном применении ФСБУ 9/2025 "Доходы" (Приказ Минфина России от 16.05.2025 N 56н).

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

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

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- выручка от продажи товаров, в том числе переданных на комиссию;
- выручка в виде арендной платы;
- комиссионное вознаграждение.

Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Коммерческие, управленческие и общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных товаров.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В случае если какие-либо затраты соответствуют условиям признания определенного актива, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы» и др.), то они отражаются в бухгалтерском балансе в составе этого актива и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости этого актива.

В ином случае, такие затраты отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» как расходы будущих периодов и подлежат списанию в расходы путем их равномерного распределения в течение периода, к которому они относятся.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107.

Дополнительные расходы по займам и кредитам, в т.ч. текущие банковские комиссии и расходы по обслуживанию кредитов подлежат единовременному списанию в составе прочих расходов в момент их возникновения.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Способы оценки имущества

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества:

- приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе, по стоимости его изготовления.

Учет денежных средств в иностранной валюте

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам Общества, а также по операциям в иностранной валюте совершаются в рублях. Величина суммы, определяется путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов и платежей.

Пересчет средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

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

осуществления или поступления платежа. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно, согласно пункту 8 ПБУ 3/2006 и пункту 12 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

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

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

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1 доллар США	78,2267 руб.	101,6797 руб.	89,6883 руб.
1 Евро	92,0938 руб.	106,1028 руб.	99,1919 руб.
1 Китайский юань	11,1592 руб.	13,4272 руб.	12,5762 руб.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом 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 № 114н.

Различие между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшееся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Общество применяет балансовый метод учета временных разниц путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой стоимостью.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль», в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и налоговые обязательства также отражаются свернуто, в качестве внеоборотных активов по строке 1180 или долгосрочных обязательств по строке 1420.

Отложенные налоговые активы и обязательства пересчитываются с учетом изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из настоящего и иных Стандартов (Положений) по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности, согласно пункту 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Изменения в учетной политике на 2025 год

1. Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.
2. На основании пункта 55 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», промежуточная бухгалтерская отчетность составляется Обществом нарастающим итогом:
 - с 1 января по 31 марта отчетного года,
 - с 1 января по 30 июня отчетного года,
 - с 1 января по 30 сентября отчетного года.

В промежуточной бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Применение с 01.04.2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Изменения в учетной политике с 01.01.2026 года

В сфере бухгалтерского и налогового законодательства каких-либо существенных изменений с 2026 г., подлежащих обязательному отражению в учетной политике Общества, нет.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Ниже представлена информация, с учётом существенности, о нематериальных активах Общества за 2025г. и 2024г.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 568	(307)	1 906	-	-	(285)	-	-	-	-	-	-	3 474	(592)
	3а 2024 г.	1 667	-	864	(963)	914	(1 221)	-	-	-	-	-	-	1 568	(307)
в том числе:															
права на товарный знак по лицензионному договору	3а 2025 г.	110	(102)	1 906	-	-	(161)	-	-	-	-	-	-	2 016	(263)
	3а 2024 г.	110	-	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	-	110	(102)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
права на программные продукты	3а 2025 г.	1 458	(205)	-	-	-	(124)	-	-	-	-	-	-	1 458	(329)
	3а 2024 г.	1 557	-	864	(963)	914	(1 119)	-	-	-	-	-	-	1 458	(205)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	2 882	1 261	1 667
в том числе:			
права на товарный знак по лицензионному договору	1 754	9	110
неисключительные права на программные продукты	1 128	1 252	1 557
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Нематериальные активы, находящиеся в залоге или в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям на 31.12.2025 г. (на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г.) отсутствуют.

3.4. 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.	-	-	1 906	-	-	(1 906)	-	-
	За 2024 г.	-	-	864	-	-	(864)	-	-
в том числе: права на товарный знак по лицензионному договору	За 2025 г.	-	-	1 906	-	-	(1 906)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
неисключительные права на программные продукты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	864	-	-	(864)	-	-

3.5. 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.	697	-	(29)	668	-
	За 2024 г.	725	-	(28)	697	-
в том числе: товарные знаки	За 2025 г.	697	-	(29)	668	-
	За 2024 г.	725	-	(28)	697	-
из них исключительные права	За 2025 г.	697	-	(29)	668	-
	За 2024 г.	725	-	(28)	697	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	771	-	-	771	-
	За 2024 г.	771	-	-	771	-
в том числе: веб-сайты	За 2025 г.	771	-	-	771	-
	За 2024 г.	771	-	-	771	-
из них исключительные права	За 2025 г.	771	-	-	771	-
	За 2024 г.	771	-	-	771	-

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Ниже представлена информация, с учётом существенности, об основных средствах Общества за 2025г. и 2024г.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	554 008	(443 562)	1 561	(1 625)	1 330	(32 792)	-	-	-	-	553 944	(475 024)	
	За 2024 г.	554 313	(411 719)	1 257	(1 562)	1 179	(33 022)	-	-	-	-	554 008	(443 562)	
в том числе: сооружения	За 2025 г.	109	(74)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	109	(86)	
	За 2024 г.	109	(63)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	109	(74)	
рабочие и силовые машины, оборудование, приборы	За 2025 г.	139 404	(107 018)	1 315	(185)	165	(8 372)	-	-	-	-	140 534	(115 225)	
	За 2024 г.	139 251	(98 670)	153	(854)	564	(8 351)	-	-	-	854	139 404	(107 018)	
транспортные средства	За 2025 г.	19 334	(17 427)	-	-	-	(949)	-	-	-	-	19 334	(18 376)	
	За 2024 г.	19 334	(16 467)	-	-	-	(960)	-	-	-	-	19 334	(17 427)	
производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	395 161	(319 043)	246	(1 440)	1 165	(23 459)	-	-	-	-	393 967	(341 337)	
	За 2024 г.	395 619	(296 519)	1 104	(708)	615	(23 700)	-	-	-	(854)	395 161	(319 043)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 699 399	(858 730)	418 816	(422 250)	422 250	(645 894)	-	-	-	1 695 965	(1 082 374)
	За 2024 г.	1 467 422	(530 601)	487 093	(255 116)	255 116	(583 245)	-	-	-	1 699 399	(858 730)
в том числе: аренда помещений	За 2025 г.	1 699 399	(858 730)	418 816	(422 250)	422 250	(645 894)	-	-	-	1 695 965	(1 082 374)
	За 2024 г.	1 467 422	(530 601)	487 093	(255 116)	255 116	(583 245)	-	-	-	1 699 399	(858 730)

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	692 511	951 115	1 079 415
в том числе:			
права пользования активами	613 591	840 669	936 821
рабочие и силовые машины, оборудование, приборы	25 309	32 386	40 581
транспортные средства	958	1 907	2 867
сооружения	23	35	46
производственный и хозяйственный инвентарь	52 630	76 118	99 100
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	365	467	925
в том числе:			
производственный и хозяйственный инвентарь	365	467	925

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые или в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав на 31.12.2025 г. (на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г.) отсутствуют.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 561	-	-	(1 561)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 257	-	-	(1 257)	-	-
в том числе: рабочие и силовые машины, оборудование, приборы	За 2025 г.	-	-	1 315	-	-	(1 315)	-	-
	За 2024 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	246	-	-	(246)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 104	-	-	(1 104)	-	-

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Ниже представлена информация, с учётом существенности, о финансовых вложениях Общества за 2025г. и 2024г.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	465	(406)	-	-	-	-	-	-	-	465	(406)
	За 2024 г.	465	(406)	-	-	-	-	-	-	-	465	(406)
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций	За 2025 г.	465	(406)	-	-	-	-	-	-	-	465	(406)
	За 2024 г.	465	(406)	-	-	-	-	-	-	-	465	(406)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	465	(406)	-	-	-	-	-	-	-	465	(406)
	За 2024 г.	465	(406)	-	-	-	-	-	-	-	465	(406)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, на 01.01.2026 года отсутствуют.

5.3. Информация о зависимых организациях на 01.01.2026 г.

Наименование организации	Доля в Уставном капитале, %	Вид деятельности организации	Примечание
ООО «Микродин на Большом»	24,9	Торговля розничная непродовольственными товарами	Принято решение № 1729/М от 03.02.2026 о предстоящем исключении ООО "Микродин на Большом" (ИНН 7813135590) из Единого государственного реестра юридических лиц
ООО «Микродин на Театральной»	24,9	Торговля розничная непродовольственными товарами	
ООО «Модерн»	24,9	Торговля розничная непродовольственными товарами	Принято решение № 4820/М от 05.11.2025 о предстоящем исключении ООО "Модерн" (ИНН 6168052909) из Единого государственного реестра юридических лиц
АО «Веб Трейдинг»	20,0	Торговля розничная непродовольственными товарами	

6. ЗАПАСЫ

Ниже представлена информация, с учётом существенности, о запасах Общества за 2025г. и 2024г.

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.	1 795 708	(8 707)	1 314 046	(1 529 821)	-	(1 952)	X	X	1 579 933	(10 659)
	За 2024 г.	1 587 765	(8 556)	1 862 310	(1 654 367)	-	(151)	X	X	1 795 708	(8 707)
в том числе:											
товары для перепродажи	За 2025 г.	1 705 009	(8 707)	1 312 186	(1 476 540)	-	(1 952)	(18 349)	-	1 522 306	(10 659)
	За 2024 г.	1 512 833	(8 556)	1 859 158	(1 583 555)	-	(151)	(83 427)	-	1 705 009	(8 707)
товары отгруженные	За 2025 г.	90 676	-	-	(51 407)	-	-	18 349	-	57 618	-
	За 2024 г.	72 169	-	-	(64 920)	-	-	83 427	-	90 676	-
прочие запасы	За 2025 г.	23	-	1 860	(1 874)	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	2 763	-	3 152	(5 892)	-	-	-	-	23	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	16 861	15 995	23 446
в том числе:			
товары для перепродажи	16 861	15 995	23 446

Запасы, находящиеся в залоге на 31.12.2025 г. (на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г.) отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифи- цировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановле- ние резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 194	-	298	-	(980)	-	-	-	18 512	-
	За 2024 г.	17 922	-	1 272	-	-	-	-	-	19 194	-
в том числе: авансы выданные (обеспечительные платежи по договорам аренды)	За 2025 г.	19 194	-	298	-	(980)	-	-	-	18 512	-
	За 2024 г.	17 922	-	1 272	-	-	-	-	-	19 194	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	117 217	-	84 972	-	(103 463)	(13 754)	-	-	84 972	(200)
	За 2024 г.	154 580	-	117 217	-	(154 299)	(281)	-	-	117 217	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 822	-	3 260	-	(2 822)	-	-	-	3 260	-
	За 2024 г.	2 784	-	2 822	-	(2 784)	-	-	-	2 822	-
авансы выданные	За 2025 г.	19 705	-	12 580	-	(19 703)	(2)	-	-	12 580	-
	За 2024 г.	15 580	-	19 705	-	(15 299)	(281)	-	-	19 705	-
расчеты между зависимыми обществами	За 2025 г.	93 115	-	66 934	-	(79 363)	(13 752)	-	-	66 934	(200)
	За 2024 г.	134 160	-	93 115	-	(134 160)	-	-	-	93 115	-
прочая	За 2025 г.	1 575	-	2 198	-	(1 575)	-	-	-	2 198	-
	За 2024 г.	2 056	-	1 575	-	(2 056)	-	-	-	1 575	-
Итого	За 2025 г.	136 411	-	85 270	-	(104 443)	(13 754)	-	X	103 484	(200)
	За 2024 г.	172 502	-	118 489	-	(154 299)	(281)	-	X	136 411	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. (на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г.) отсутствует.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				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.	1 353 653	-	-	-	(366 300)	(181 810)	805 543
	За 2024 г.	1 734 184	-	-	-	(264 858)	(115 673)	1 353 653
в том числе: займы	За 2025 г.	700 000	-	-	-	(366 300)	-	333 700
	За 2024 г.	964 858	-	-	-	(264 858)	-	700 000
обязательства по аренде	За 2025 г.	653 653	-	-	-	-	(181 810)	471 843
	За 2024 г.	769 326	-	-	-	-	(115 673)	653 653
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 092 503	930 603	132 059	(1 238 214)	(1 023)	181 810	1 097 738
	За 2024 г.	848 873	1 059 190	149 039	(1 077 425)	(2 847)	115 673	1 092 503
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	475 067	345 649	-	(475 067)	-	-	345 649
	За 2024 г.	368 404	475 067	-	(368 346)	(58)	-	475 067
авансы полученные	За 2025 г.	9 788	9 690	-	(8 765)	(1 023)	-	9 690
	За 2024 г.	11 721	9 788	-	(8 940)	(2 781)	-	9 788
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	38 554	80 476	-	(38 554)	-	-	80 476
	За 2024 г.	23 923	38 554	-	(23 923)	-	-	38 554
расчеты с персоналом организации	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	7 239	4	-	(7 239)	-	-	4
расчеты между зависимыми организациями	За 2025 г.	24	3 885	-	(24)	-	-	3 885
	За 2024 г.	146	24	-	(146)	-	-	24
обязательства по аренде	За 2025 г.	521 223	418 816	132 059	(667 957)	-	181 810	585 951
	За 2024 г.	404 177	487 910	149 039	(635 576)	-	115 673	521 223
прочие кредиторы	За 2025 г.	47 843	72 087	-	(47 843)	-	-	72 087
	За 2024 г.	33 263	47 843	-	(33 255)	(8)	-	47 843
Итого	За 2025 г.	2 446 156	930 603	132 059	(1 238 214)	(367 323)	X	1 903 281
	За 2024 г.	2 583 057	1 059 190	149 039	(1 077 425)	(267 705)	X	2 446 156

8.2. Просроченные обязательства на 31.12.2025 г. (на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г.) отсутствуют.

8.3. Задолженность по налогам и взносам перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты по налогам и взносам - всего	80 476	38 554	23 923
в том числе:			
по налогу на прибыль	-	609	-
по НДФЛ	-	-	1 073
по НДС	64 638	26 739	14 974
по транспортному налогу	57	54	54
по торговому сбору	6 378	3 315	-
по взносам в Социальный фонд России	9 339	7 837	7 768
по взносам в Фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	64	-	54

По состоянию на 31.12.2025 года (31.12.2024 г., 31.12.2023 г.) Общество не имело просроченных обязательств по налогам и взносам.

8.4. 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.	16 065	35 128	(35 128)	-	16 065
	За 2024 г.	15 672	35 836	(35 443)	-	16 065
в том числе:						
по предстоящей оплате отпусков	За 2025 г.	16 065	35 128	(35 128)	-	16 065
	За 2024 г.	15 672	35 836	(35 443)	-	16 065

Оценочное обязательство на отчетную дату создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков, неиспользованных работниками по состоянию на конец отчетного периода и состоит из суммы обязательства по выплате отпускных и суммы обязательства по уплате страховых взносов с данных отпускных. Обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Ожидается, что сумма оценочного обязательства на 31 декабря 2025 года будет использована за девять месяцев 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков, неиспользованных работниками по состоянию на 31 декабря 2025 года, не превысит суммы обязательства, отраженной в отчетности.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	10 936 524	10 957 178	10 741 100
в том числе:			
поручительство по договору лизинга между кредитором ВТБ Лизинг (АО) и лизингополучателем ООО «Трастцентр», срок действия по 2028 год	10 936 524	10 957 178	10 741 100

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 322 955	1 877 134
Затраты на оплату труда	342 246	337 684
Отчисления на социальные нужды	102 340	100 133
Амортизация	678 971	617 488
Прочие затраты	376 589	375 695
Итого по элементам	2 823 101	3 308 134
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
товары для перепродажи	215 761	(210 683)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 038 862	3 097 451

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 у Общества не имеется денежных средств на рублевых и валютных счетах недоступных для использования.

Структура денежных средств, в тыс.руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе, на счетах в банках и переводы в пути	23 851	86 505	213 696
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	4 565	21 286	58 358
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	28 416	107 791	272 054

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер уставного капитала Общества – 68 282 480 руб.

Количество размещенных Обществом акций:

Описание ценной бумаги	Номер государственной регистрации	Номинал, руб.	На 31.12.2025г., шт.	На 31.12.2024г., шт.	На 31.12.2023г., шт.
Акция обыкновенная именная - всего	1-01-01621-А от 04.11.2003г.	10	6 828 248	6 828 248	6 828 248
в том числе оплаченные акционерами			6 828 248	6 828 248	6 828 248
не оплаченные акционерами			-	-	-

Акции Общества не включены в котировальный список и не допущены к организованным торгам.

В собственности Общества и у организаций, зависимых от Общества, акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр» нет.

Добавочный капитал образован в результате дополнительных эмиссий обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр». Изменения в уставных документах Общества, связанные с эмиссией, зарегистрированы в налоговых органах, операции по увеличению уставного капитала отражены в бухгалтерской отчетности за соответствующие годы.

Выплата дивидендов в 2025, 2024 и 2023 годах не производилась.

Реестродержателем акций Общества является Акционерное общество «Профессиональный регистрационный центр» (бессрочная лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг от 13.01.2004 г. № 045-14013-000001).

13. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию, рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) отчетного периода равна чистой прибыли (убытку) отчетного года, отраженной по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию составляет:

Наименование показателя, единица измерения	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс.руб.	(45 725)	4 275	(36 713)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	6 828 248	6 828 248	6 828 248
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб., коп.	(6,70)	0,63	(5,38)

Общество не производило дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

Информация о прибыли (убытке) на одну акцию раскрывается в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 г. № 29н.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость), в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», себестоимости проданных товаров, работ, услуг, а также о коммерческих расходах, в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», представлена ниже, в тыс.руб.

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг		Себестоимость проданных товаров		Валовая прибыль	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от продажи товаров	2 616 280	2 910 800	(1 520 816)	(1 642 626)	1 095 464	1 268 174
Комиссионная торговля	73 042	73 338	-	-	73 042	73 338
Сдача имущества в аренду	62 982	63 466	-	-	62 982	63 466
Итого	2 752 304	3 047 604	(1 520 816)	(1 642 626)	1 231 488	1 404 978

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Коммерческие расходы - всего	(1 518 046)	(1 454 825)
в том числе:		
расходы на оплату труда	(342 246)	(337 684)
отчисления на социальные нужды	(102 340)	(100 133)
расходы на лицензии, установку и поддержание программного обеспечения	(7 416)	(6 747)
расходы на рекламу	(17 527)	(23 043)
расходы на охрану	(75 292)	(65 364)
таможенные сборы и иные платежи	(43 932)	(62 593)
услуги коммунального хозяйства	(90)	(1 105)
обеспечение санитарно-гигиенических требований	(25 296)	(23 395)
командировочные расходы	(5 375)	(6 834)
услуги связи	(3 177)	(3 108)
аренда нежилых помещений (операционная аренда)	(65 540)	(67 828)
амортизация ППА (финансовая аренда)	(645 894)	(583 245)
амортизация ОС и НМА	(33 077)	(34 243)
консультационные (информационные) услуги	(1 341)	(527)
прочие расходы	(149 503)	(138 976)

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Обществом были произведены и понесены следующие прочие доходы и прочие расходы, в тыс.руб.:

Наименование показателя (состав строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах)	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы - всего	671 734	474 658
в том числе		
доходы от оказанных услуг	35 983	33 674
курсовые разницы	267 292	168 836
списание кредиторской задолженности, включая соглашения о прощении долга	367 431	267 962
прочие доходы	1 028	4 186

Наименование показателя (состав строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах)	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы - всего	(299 175)	(287 154)
в том числе		
курсовые разницы	(213 339)	(207 841)
расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	(57 093)	(63 392)
резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи	(1 952)	(151)
списание себестоимости товара непригодного для реализации (неликвидный товар)	(3 854)	(4 939)
недостача по результатам инвентаризации	(2 542)	(1 353)
списание дебиторской задолженности	(13 752)	(281)
расходы по договорам комиссии	(3)	(3 381)
остаточная стоимость списанных основных средств	(295)	-
резерв по сомнительным долгам	(200)	-
выплата среднего заработка на период трудоустройства	(372)	-
НДС без счетов-фактур	(46)	(35)
прочие расходы	(5 727)	(5 781)

16. УЧЁТ АРЕНДЫ

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также подразделяет их на финансовую и операционную аренду.

По договорам финансовой аренды – предмет аренды признается в качестве права пользования активом (далее – ППА) в составе основных средств, с одновременным признанием обязательства по аренде в составе долгосрочных прочих обязательств, в части обязательства со сроком погашения более 1 года и (или) в составе краткосрочной кредиторской задолженности, в части обязательства со сроком погашения до 1 года.

Информация по ППА, включающая наличие, движение и накопленную амортизацию, представлена в Таблице 4.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по обязательствам по аренде, включающая наличие, движение и начисление процентов, представлена в Таблице 8.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К операционной аренде относятся договоры, по которым не предусмотрен переход права собственности или выкуп предмета аренды, отсутствует возможность передачи в субаренду, с учетом что:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Также учитываются как операционные, договоры с переменными платежами, которые не учитываются при формировании ППА и обязательств по аренде.

Перечень договоров, определенных как операционная аренда, с суммами расходов по ним, представлен в следующей таблице, в тыс.руб.:

Наименование арендодателя	№ и дата договора аренды	За 2025 г.	За 2024 г.
АО "Финансово-промышленная компания "РГБ"	29 от 01.11.2023	-	3 814
	29 от 01.10.2024	4 867	1 382
	29 от 01.09.2025	220	-
АО "Каширский Двор-Северянин"	83/ОДА-2009 от 12.11.2009	29 102	27 968
АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	2496/102 от 26.11.2012	6 381	6 059
АО "ЩУКА"	ДС7-063 от 30.03.2008	4 815	6 008
ООО "Гринвуд-Менеджмент"	СА2003-06К от 01.03.2020	483	496
ООО "ЛиМ Холдинг"	АО-42 от 01.01.2022	20	20
ООО "МОТЭС"	МОТЭС-2024 от 01.10.2023	-	1 906
	МОТЭС-2025 от 01.09.2024	1 791	663
	МОТЭС-2026 от 01.07.2025	844	-
ООО "ОБЛАКА"	030-Д от 06.02.2012	623	3 394
ООО "Торговый Центр Сокольники"	б/н (Аренда) от 29.11.2019	15 799	15 592
ООО "ЭНКА ТЦ"	1022019120299 от 10.02.2020	595	526
Итого расходы по операционной аренде		65 540	67 828

17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

17.1. Конечный контролирующий бенефициар Общества на 31.12.2025 г.:

- Чирков Валерий Викторович с долей участия в уставном капитале ПАО «ТД «Холдинг-Центр» в размере 59,195173%, состоящей из 7,253984% акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр» и косвенного участия через владение 85,650000% акций АО «Холдинг-Центр», имеющего 60,643536% акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр».

17.2. Перечень связанных сторон ПАО «ТД «Холдинг-Центр» по состоянию на 31.12.2025г.:

17.2.1. Совет директоров:

- Акимкин Сергей Николаевич;
- Барашкова Маргарита Ивановна;
- Барыкин Сергей Васильевич;
- Бычков Валерий Владимирович;
- Майорова Регина Николаевна;
- Мальцев Евгений Юрьевич;
- Нестеренко Алексей Сергеевич;
- Орлова Елена Юрьевна;
- Сучков Виктор Николаевич.

17.2.2. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «ТД «Холдинг-Центр»:

- Генеральный директор Орлова Елена Юрьевна.

17.2.3. Юридические лица, имеющие право распоряжаться более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале ПАО «ТД «Холдинг-Центр»:

АО «Холдинг-Центр» (владеет 4 140 891 шт. акций ПАО «ТД «Холдинг-Центр», что составляет 60,643536% от общего числа акций).

17.2.4. Юридические лица, в каждом из которых, ПАО «ТД «Холдинг-Центр» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции уставного капитала:

- ООО «Микродин на Большом» (доля в уставном капитале 24,9%);
- ООО «Микродин на Театральной» (доля в уставном капитале 24,9%);
- ООО «Модерн» (доля в уставном капитале 24,9%).

17.2.5. Юридические лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ТД «Холдинг-Центр», согласно ст.9 Закона ФЗ «О защите конкуренции»:

АО «Веб Трейдинг», АО «Сервистрейд», АО «Параинвест», ООО «Бухарест+», ООО «БМО», ООО «Нобилис-Т», ООО «Трастцентр».

17.3. Информация об операциях со связанными сторонами в тыс.руб.:

Наименование связанной стороны	Наименование операции	За 2025 г.	За 2024 г.
АО «Холдинг-Центр»	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	153	153
	Поступление выручки от сдачи оборудования в аренду	30	30
	Поступление выручки за оказанные услуги	3 058	2 542
	Расходы на приобретение работ, услуг, аренду помещений	36	36
	Формирование неисключительного права на товарный знак по лицензионному договору	1 907	-
	Формирование права пользования активом и обязательства по аренде	3 571	3 555
	Амортизация права пользования активом	6 533	6 582
	Погашение обязательства, процентов по арендному обязательству и кредиторской задолженности	3 434	6 698
	Начисление процентов по арендному обязательству	725	999
ООО «Микродин на Большом»	Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию	14 759	19 002
	Поступление выручки от сдачи оборудования в аренду	374	489
	Расходы по договору комиссии, включая комиссионное вознаграждение	10 702	12 625
	Списание дебиторской задолженности по договору комиссии на основании Соглашения о прощении долга	8 273	-
ООО «Микродин на Театральной»	Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию	63 879	90 960
	Поступление выручки от сдачи оборудования в аренду	2	2
	Расходы по договору комиссии, включая комиссионное вознаграждение	33 420	34 021

Наименование связанной стороны	Наименование операции	За 2025 г.	За 2024 г.
ООО «Модерн»	Поступление выручки от реализации товаров, переданных на комиссию	6 579	16 243
	Расходы по договору комиссии, включая комиссионное вознаграждение	6 675	12 891
	Выдача и возврат займа беспроцентного	800	-
	Формирование резерва по сомнительным долгам	200	-
	Списание дебиторской задолженности по договору комиссии на основании Соглашения о прощении долга	5 679	-
АО «Веб Трейдинг»	Поступление выручки от реализации товаров	189 760	186 191
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	2 300	2 300
	Поступление выручки за оказанные услуги	50	50
	Приобретение товаров и погашение, возникающей в связи с этим, кредиторской задолженности путем зачета встречных однородных требований	145 644	160 905
АО «Сервистрейд»	Поступление выручки за оказанные услуги	4 800	4 800
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	70	70
	Формирование права пользования активом и обязательства по аренде	27 591	28 239
	Амортизация права пользования активом	30 217	31 138
	Начисление процентов по арендному обязательству	3 880	3 132
	Погашение обязательства, процентов по арендному обязательству и кредиторской задолженности	28 520	17 112
АО «Параинвест»	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	50	75
ООО «БМО»	Поступление выручки за оказанные услуги	3 156	1 400
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	80	80
	Поступление выручки от реализации прочих активов	2	-
	Расходы на приобретение услуг	35	35
	Формирование права пользования активом и обязательства по аренде	9 833	14 299
	Амортизация права пользования активом	11 960	16 314
	Начисление процентов по арендному обязательству	1 109	1 535
	Погашение обязательства, процентов по арендному обязательству и кредиторской задолженности	5 925	21 245
	Погашение обязательства, процентов по арендному обязательству и кредиторской задолженности путем зачета встречных однородных требований	950	1 330
ООО «Бухарест+»	Поступление выручки за оказанные услуги	11 487	11 487
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	100	100
	Амортизация права пользования активом	63 386	63 386
	Начисление процентов по арендному обязательству	29 595	35 555
	Погашение обязательства и процентов по арендному обязательству	76 935	46 161

Наименование связанной стороны	Наименование операции	За 2025 г.	За 2024 г.
ООО «Нобилис-Т»	Поступление выручки за оказанные услуги	50	50
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	50	50
	Формирование права пользования активом и обязательства по аренде	88 444	90 562
	Амортизация права пользования активом	97 447	100 693
	Начисление процентов по арендному обязательству	11 479	8 605
	Погашение обязательства, процентов по арендному обязательству и кредиторской задолженности	63 412	88 490
ООО «Трастцентр»	Поступление выручки за оказанные услуги	12 000	12 000
	Поступление выручки от сдачи помещений в субаренду	50	50
	Расходы на приобретение услуг	70	70
	Формирование права пользования активом и обязательства по аренде	252 302	303 345
	Амортизация права пользования активом	289 172	210 790
	Начисление процентов по арендному обязательству	32 881	34 926
	Погашение обязательства, процентов по арендному обязательству и кредиторской задолженности	256 500	241 900
	Погашение обязательства, процентов по арендному обязательству и кредиторской задолженности путем зачета встречных однородных требований	12 000	12 000
Чирков Валерий Викторович	Частичное погашение кредиторской задолженности в части займа, полученного Обществом, через прощение долга	366 300	264 858
Основной управленческий персонал	Выплаты краткосрочного вознаграждения (заработная плата, взносы на социальное обеспечение, ежегодный отпуск и пр.) членам Совета директоров и Генеральному директору	29 543	28 607

18. УЧЕТ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Для их определения применяется балансовый метод, при котором сравнивается балансовая стоимость активов и обязательств с их налоговой стоимостью.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) по состоянию на отчетную дату составляют в тыс.руб.:

Наименование показателя	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Разница в оценке (графа 3 - 2)	Расчет ОНА графа 4 x 25%	Расчет ОНО графа 4 x 25%
1	2	3	4	5	6
АКТИВЫ					
Нематериальные активы	2 882	29	(2 853)		713
Прочие оборотные активы	643	3 525	2 882	721	
Основные средства	78 920	6 916	(72 004)		18 001
Права пользования активами	613 591		(613 591)		153 398
Запасы с учетом резерва под снижение стоимости товаров для перепродажи	1 486 449	1 497 108	10 659	2 665	
Финансовые вложения с учетом резерва под обесценение финансовых вложений	59	465	406	102	
Отложенные расходы по курсовым разницам	-	104 025	104 025	26 006	
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Оценочные обязательства	(16 065)	-	16 065	4 016	
Обязательства по аренде	(1 113 045)	(301 490)	811 555	202 889	
Отложенные доходы по курсовым разницам	-	(116 826)	(116 826)		29 207
Убыток (налог на прибыль)	(68 580)	-	68 580	17 145	
Итого по графам 5 и 6:				253 544	201 319
Сальдо ОНА, ОНО (стр.1180 баланса на 31.12.2025г.)				52 225	

19. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД И АНАЛОГИЧНЫЙ ПЕРИОД ПРОШЛОГО ГОДА.

По итогам 2025 года Общество получило убыток от продаж в размере 286 558 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж вырос на 236 711 тыс. руб., или в 5,7 раза.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 295 300 и 58 589 тыс. руб. соответственно), причем в процентном отношении изменение выручки (-9,7%) опережает изменение расходов (-1,9%)

Основные финансовые показатели деятельности Общества за отчетный период приведены ниже в таблице:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	
	За 2024 г.	За 2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((гр.3 - гр.2) : гр.2)
1	2	3	4	5
Выручка	3 047 604	2 752 304	-295 300	-9,7
Расходы по обычным видам деятельности	3 097 451	3 038 862	-58 589	-1,9
Прибыль (убыток) от продаж	(49 847)	(286 558)	-236 711	-
Сальдо прочих доходов и расходов, проценты к получению	194 755	374 816	180 061	92,5
Проценты к уплате	(149 039)	(132 059)	-16 980	-11,4
Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	8 406	(1 924)	-10 330	-
Чистая прибыль (убыток)	4 275	(45 725)	-50 000	-

20. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. намного (в 7,8 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако, определив текущее состояние показателя, следует отметить снижение чистых активов на 7,9% за отчетный год.

Ниже в таблице представлено изменение чистых активов и уставного капитала.

Наименование показателя	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	На 31.12.2024	На 31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	576 983	531 258	19	21,7	-45 725	-7,9
2. Уставный капитал	68 282	68 282	2,2	2,8	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	508 701	462 976	16,7	18,9	-45 725	-9

Расчет стоимости чистых активов в тыс.руб.:

Наименование показателя	Код строки бухгалтер- ского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	2 882	1 261	1 667
Основные средства	1150	692 511	951 115	1 079 415
Финансовые вложения долгосрочные	1170	59	59	59
Отложенные налоговые активы	1180	52 225	53 669	34 604
Запасы	1210	1 569 274	1 787 001	1 579 209
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 310	1 694	31 884
Дебиторская задолженность*	1230	103 284	136 411	172 502
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 416	107 791	272 054
Прочие оборотные активы	1260	643	203	43
ИТОГО активы		2 450 604	3 039 204	3 171 437
Обязательства				
Заемные средства долгосрочные	1410	333 700	700 000	964 858
Прочие обязательства долгосрочные	1450	471 843	653 653	769 326
Кредиторская задолженность **	1520	1 097 738	1 092 503	848 873
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	16 065	16 065	15 672
ИТОГО обязательства		1 919 346	2 462 221	2 598 729
Стоимость чистых активов		531 258	576 983	572 708

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

21. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕДСТАВЛЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

21.1. Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются в Отчете о движении денежных средств без учета НДС.

Суммы НДС: полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков), перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам), уплаченные в бюджетную систему РФ – отражаются в Отчете свернуто по дополнительно введенной строке:

- 4115 «налог на добавленную стоимость» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей (заказчиков), над суммой НДС, которая перечислена поставщикам (подрядчикам) и в бюджет;

- 4126 «налог на добавленную стоимость» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам (подрядчикам) и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей (заказчиков).

21.2. Денежные выплаты, осуществленные Обществом в счет уменьшения обязательств по аренде, сформированных на основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», относятся к финансовой деятельности и отражаются в Отчете по строке 4324 «Платежи в связи с погашением обязательств по аренде».

22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТСУТСТВИИ СЛЕДУЮЩИХ ФАКТОВ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ:

- совместная деятельность не ведется;
- договора доверительного управления имуществом не заключались;
- чрезвычайных и условных фактов хозяйственной деятельности не было;
- прекращенных операций не было;
- государственную помощь Общество не получало;
- изменений оценочных значений не было;
- события после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, отсутствуют.

23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условия ведения деятельности Общества

ПАО «ТД «Холдинг-Центр» осуществляет торговлю одеждой, обувью и аксессуарами через собственную розничную сеть арендованных магазинов в Московском регионе России.

На протяжении многих лет работы Общества в сегменте розничной торговли данная сфера является достаточно активно развивающейся и притягательной для других участников рынка.

Основными негативными факторами в отчетном году, повлиявшими, в том числе, на розничную торговлю непродовольственными товарами, было санкционное давление на экономику РФ, а также по-прежнему высокий уровень инфляции, хотя и снизившийся почти на половину относительно 2024 года. Так, по данным Росстата, официальный уровень инфляции по итогам 2025 года составил 5,59 процента при уровне 9,52 в прошлом году.

В октябре 2025 года Банк России повысил прогноз по инфляции на 2026 год: согласно среднесрочному прогнозу, рост цен составит 4–5%, тогда как ранее ожидалось 4%. Регулятор связал пересмотр с действием разовых проинфляционных факторов и отметил, что устойчивая инфляция достигнет 4% во втором полугодии 2026 года, а с 2027 года и далее будет находиться на целевом уровне.

Продовольственные товары за 2025 год подорожали в среднем на 5,24% (в 2024 году рост составлял 11,05 процента), непродовольственные товары выросли в цене на 2,99% (в 2024 году на 6,12 процента), а услуги — на 9,30% (в 2024 году на 11,52 процента).

Оборот розничной торговли в 2025 году на 96,7% формировался торгующими организациями и индивидуальными предпринимателями, осуществляющими деятельность вне рынка, доля розничных рынков и ярмарок составила 3,3% (в 2024 году - 96,2% и 3,8% соответственно).

Экономическая среда в отрасли ритейла одежды в 2025 году формировалась под влиянием ряда условий и тенденций, таких как:

- Ускоренное развитие онлайн-каналов продаж. Доля интернет-торговли в фэшн сегменте продолжала расти. Маркетплейсы и собственные e-commerce платформы становятся ключевыми драйверами продаж, усиливая конкуренцию и повышая требования к логистике, скорости доставки и качеству клиентского сервиса.
- Дальнейшая цифровизация отрасли. Компании продолжали активно инвестировать в цифровые технологии, включая искусственный интеллект, машинное обучение и аналитику больших данных. Это позволяет оптимизировать управление ассортиментом, персонализировать предложения и повышать эффективность маркетинговых кампаний.
- Трансформация потребительского поведения. Покупатели становятся более чувствительными к цене, при этом возрастает спрос на локальные бренды и товары с оптимальным соотношением цены и качества. Также в 2025 году продолжал расти интерес к устойчивой моде и рациональному потреблению.
- Импортозамещение и развитие локального производства. На фоне ограничений в международной торговле усилилась роль российских производителей и брендов, а также поставщиков из дружественных стран. Однако сохранялись вызовы, связанные с качеством, ассортиментом и масштабируемостью такого производства.

Оценивая условия деятельности в 2025 году, Общество принимает во внимание сохраняющуюся геополитическую напряженность, некоторые ограничения на международные расчёты и поставки, а также снижающийся, но по-прежнему высокий уровень инфляционного давления.

К вышеперечисленным факторам и условиям ведения деятельности в 2025 году следует добавить неопределенность регуляторной среды и усиление налоговой нагрузки.

В целом 2025 год воспринимался для отрасли как период дальнейшей адаптации к новым и/или динамично меняющимся экономическим условиям, еще более острой конкуренции, поиска устойчивых моделей роста и формирования технологичного и гибкого ритейла.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательства допускают различные толкования и подвержены регулярным изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений Российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. Учитывая ужесточающуюся

фискальную политику государства, Общество еще более тщательно следит за процессом управления своими налоговыми рисками, регулярно проводит аудит и оперативно отслеживает изменения в налоговом, валютном и таможенном законодательствах РФ.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество участвует в судебном разбирательстве, возникшем в ходе обычной хозяйственной деятельности, по вопросу экспертизы качества проданного товара и нарушения срока удовлетворения требования покупателя.

Общество продолжает проводить оценку влияния данного судебного разбирательства на его деятельность и в настоящий момент руководство Общества не ожидает, что оно сможет оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 г.

Экономическая ситуация на момент утверждения настоящей отчетности, связанная с международными экономическими санкциями и высоким уровнем инфляции в стране, оказала существенное влияние на уровень деловой активности в РФ. Ограничительные меры существенно влияют на спрос и предложение во всех отраслях экономики. Описанные обстоятельства могут оказать влияние на финансовое положение Общества и результаты деятельности и в будущем году. В настоящее время руководство анализирует и оценивает сложившиеся экономические условия и их влияние на деятельность Общества и не может предоставить на момент подписания настоящей отчетности надежную количественную оценку такого влияния и рассматривает описанные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности руководство предполагает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения ликвидации, прекращения или сокращения своей финансово-хозяйственной деятельности.

25. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым и другим рискам в низкой степени.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и контролирует риски в целях оперативного и стратегического управления ими. Информация об основных видах риска, которым может быть подвержено Общество, приводится ниже.

Финансовые риски

Финансовые риски – это ситуации или события, которые могут изменить запланированное формирование и использование денежных ресурсов организации, объем и структуру ее финансовых активов и, как следствие, её финансовое состояние.

Среди подвидов финансового риска Общество может быть подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску недостаточной ликвидности.

Кредитный риск у Общества в 2025 году отсутствовал, так как организация не имела действующих кредитов от банков или других финансовых организаций, а следовательно, риск невыполнения финансовых обязательств перед кредитной или аналогичной организацией полностью отсутствовал.

Кредитный риск Общества, как торгового кредитора, описывается в разделе «Торговая дебиторская задолженность» ниже.

Торговая дебиторская задолженность

У ПАО ТД «Холдинг-Центр» отсутствует существенная просроченная дебиторская задолженность, поэтому данный вид риска компания рассматривает как минимальный.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары.

Деятельность Общества сосредоточена в сегменте розничной торговли одеждой, обувью, аксессуарами на территории РФ, преимущественно в городе Москве. Экспортная деятельность не ведется, поэтому отраслевые риски могут возникнуть только при проведении деятельности на внутреннем рынке.

ПАО «ТД «Холдинг-Центр» в своей торговой деятельности испытывает влияние волатильности рубля относительно евро и доллара. Причины данного влияния подробнее описываются в разделе «Валютный риск» данного отчета.

Процентный риск отсутствует, так как Общество не является кредитным учреждением.

Основные экономические показатели состояния розничной торговли в России в 2025 году следующие:

- оборот розничной торговли в 2025 году продемонстрировал прирост на +2,6% г/г после +7,7% г/г в 2024 году и +8,0% г/г в 2023 году.

- на рынке труда по итогам 2025 года уровень безработицы составил в среднем 2,2% рабочей силы (в 2024 году этот показатель был 2,5%).

- рост реальных денежных доходов по итогам 2025 года составил +7,7% г/г после роста на +9,9% г/г в 2024 году. В 4 квартале 2025 года реальные доходы выросли на +6,0% г/г после +8,0% г/г в предыдущем квартале. Реальные располагаемые доходы в 2025 году выросли на +7,4% г/г (+8,2% г/г в 2024 году).

Что касается потребительской активности в 2025 году, то согласно результатам исследования российского агентства РИА Рейтинг, средние потребительские расходы в России на душу населения в месяц в 2025 году составляли 48,8 тысячи рублей, что больше уровня 2024 года на 12,2%. У регионов-лидеров среднемесячные расходы в денежном выражении были намного выше средних по стране. В частности, в Москве средние расходы составляли 84,6 тысяч рублей в месяц.

В 2025 году рыночные экономические условия оказывали существенное влияние на стратегии розничной торговли. Инфляция и экономическая нестабильность вынуждали пересматривать свои подходы к закупке и распределению товаров. Розничные продавцы, включая Общество, находились в поиске:

- вариантов снижения затрат, в том числе транзакционных,
- оптимизации логистики,
- повышения эффективности управления запасами,
- способов стимулирования спроса,
- методов повышения производительности труда.

Компания проводит регулярную работу, направленную на активное привлечение покупателей в свои магазины с целью сохранения своей доли рынка и запланированного уровня рентабельности: оптимизирует ассортиментную линейку марок и товаров, расширяет перечень сопутствующих услуг, проводит маркетинговые мероприятия, продолжает развивать омниканальную модель торговли и систему лояльности покупателей.

Перечень основных рисков розничной торговли непродовольственными товарами в 2025 году не изменился по сравнению с прошлым годом и включал в себя:

- рыночные риски, связанные со снижением уровня покупательской способности;
- изменение цен на закупаемые товары и условий по контрактам поставок;
- логистические риски;
- валютные риски;
- транзакционные риски.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Общество не привлекает заемные средства с плавающими процентными ставками, которые определяются исходя из учетной ставки ЦБ РФ.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску по совершаемым им сделкам.

Руководство считает, что Общество в своей торговой деятельности испытывает негативное влияние волатильности рубля относительно евро и доллара. Несмотря на то, что Общество увеличивает долю отечественных брендов в своем товарном ассортименте, существенную часть продаваемой продукции по-прежнему составляет товар импортного производства, цены на который растут с увеличением валютного курса, а, следовательно, растет и себестоимость продаваемой продукции.

Снизить потери от данного вида риска позволяет применение разумной и экономически обоснованной политики заказа товаров и ценообразования, а также дальнейшего снижения объема договоров поставок, номинированных в иностранной валюте.

Риск изменения цен на товары

Общество подвержено риску необходимости повышения цен на реализуемые товары на внутреннем рынке по причине роста издержек, в том числе на усложнившуюся в связи с санкциями логистику, заработную плату, коммунальные расходы, арендные платежи, а также в связи с повышением налоговой нагрузки.

ПАО ТД «Холдинг-Центр» проводит регулярный анализ цен на продаваемые импортные товары, его соответствие рыночной динамике в аналогичном товарном сегменте. В связи с введением западных санкций цены на импортную продукцию повысились по причине удорожания логистики, удлинения цепочки поставок и усложнения процесса финансовых расчетов. Компания осуществляет меры по снижению влияния данного вида риска путем

выработки сбалансированных схем поставок и оплаты товара. Эти меры позволяют сохранять цены реализации на оптимальном уровне.

Помимо этого, компания увеличивает долю товаров отечественных производителей, цены на которые менее волатильны.

Риск недостаточной ликвидности

Риск недостаточной ликвидности - это риск того, что компания не сможет выполнить свои текущие обязательства за счет имеющихся у него денежных средств, и для их погашения потребуются продажа части активов или приобретение дополнительных денежных средств на стороне при неблагоприятных рыночных условиях. Данный вид риска связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщиками и подрядчиками, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые могут удовлетворить ожидаемые потребности в оборотных средствах и своевременном погашении актуальных обязательств.

Репутационные риски

Надо отметить, что репутационный риск – это комплексный риск, связанный с другими видами рисков, которым подвергается предприятие в своей отрасли. Проведение количественной оценки риска потери деловой репутации представляется достаточно сложным, в основном к оценкам этого риска применимы методы качественных экспертных оценок. Риск возникновения у ПАО ТД «Холдинг-Центр» убытков в результате потери деловой репутации, характеризующейся как потеря покупателей или серьезное сокращение клиентской базы вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении, качестве продукции (работ, услуг) Общества или характере его деятельности оценивается как незначительный. Руководство тщательно следит за недопустимостью возникновения данного вида рисков. Осуществляется мониторинг деловой репутации акционеров компании, аффилированных лиц, партнеров.

Разрабатываются и реализуются меры внутреннего контроля потенциальных рисков в следующих направлениях:

- эффективность и результативность операционной деятельности, связанной с ассортиментом продукции, ценообразованием, отношениями с поставщиками и покупателями, продажами и проч.;

- достоверность бухгалтерской и финансовой отчетности, представляемой акционерам, клиентам и контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным лицам, в том числе в рекламных целях;

- соответствие действующим нормам законодательства. Общество постоянно отслеживает изменения в законодательстве, стремится обеспечить соответствие своей деятельности всем действующим и планируемым к введению правилам и требованиям.

ПАО ТД «Холдинг-Центр» уделяет большое внимание разработке мероприятий по формированию позитивного имиджа компании, построению долгосрочных взаимоотношений с клиентами и поставщиками, поддержанию их лояльности к предприятию и, как следствие, снижению уровня риска потери деловой репутации.

Уровень репутационного риска в 2025 году остался без изменений в сравнении с 2024 годом.

26. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

В соответствии с протоколом общего собрания акционеров Общества от 20.06.2025 года, ООО «АНИКА - АУДИТ» определена аудитором ПАО "ТД "Холдинг-Центр".

Величина подлежащего выплате (выплаченного) аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита:

- бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год – 459 тыс.руб.;
- бухгалтерской (финансовой) отчетности за 6 месяцев 2025 года – 438 тыс.руб.;
- бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год - 418 тыс.руб.

27. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Обществом никаких решений не принималось.

Распределения дивидендов не производилось.

28. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, нет.

Генеральный директор

Орлова Е.Ю.

Финансовый директор -
главный бухгалтер

Михайлова Н.В.

25.03.2026