

ООО «САФМАР РИТЕЙЛ»

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на «31» декабря 2025 г.

и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сафмар Ритейл» (далее - «Общество»/ «Компания»/ «Организация») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения ее денежных средств.

1. Основные сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Сафмар Ритейл»

Сокращенное наименование: ООО «Сафмар Ритейл»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения в соответствии с учредительными документами: РФ, 125375, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Тверская, д. 22, ком. 10-66

Дата государственной регистрации: Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 07.11.2014 г. Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве. В качестве налогоплательщика зарегистрировано 13.03.2020 года в ИФНС России № 10 по г. Москве по месту нахождения.

Основной государственный регистрационный номер, идентификационный номер налогоплательщика, код причины постановки: ОГРН: 5147746317362, ИНН: 7710971497, КПП: 771001001,

В ЕГРЮЛ основным видом деятельности Общества является «Выращивание зерновых культур» ОКВДЭ 2 - 01.11.1. Фактически основным видом деятельности является «Управление инвестициями в дочерние общества». Общество намерено внести изменения в ЕГРЮЛ с целью изменения данной информации.

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 62 175 тыс.руб., полностью оплачен.

Единственным Участником Общества на 31.12.2025 г. является:

Общество с ограниченной ответственностью «Автоклуб», адрес местонахождения: РФ, 125375, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Тверская, д. 22, ком. 10-65, владеет **100 %** доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью **62 175 тыс.руб.**

Добавочный капитал на 31.12.2025 г. составляет **53 208 240** тыс.руб.

Информация об органах управления. Высшим органом Общества является Общее собрание участников. Совет директоров на 2025 год не избирался. Ревизионная комиссия Уставом Общества не предусмотрена. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором. В 2025 году Генеральным директором являлся Зуев Марк Борисович.

Сведения о численности работников: Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. - 1 чел. (внешний совместитель)

Филиалы и представительства Общества. Общество не имеет обособленных подразделений филиалов и представительств.

Информация об аудите: В 2025г. Общество подлежит обязательному аудиту.

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет

2. Бухгалтерский учет и особенности учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось федеральными стандартами, федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «КАПИТАЛ». ООО «КАПИТАЛ» обеспечивает систему учета и систему внутреннего контроля.

В 2025 году действует Учетная политика, утвержденная Приказом руководителя Общества № 1-УП от 30 декабря 2024 года.

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с концепцией достоверности исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, в том числе федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета. Показатели баланса и пояснений к бухгалтерскому балансу приведены в тысячах рублей, если не указано иное. При этом итоговые показатели разделов баланса и приложений к бухгалтерскому балансу округлены до тысячи рублей после сложения неокругленных показателей в рублях, входящих в указанный раздел.

2.2. Представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

В бухгалтерском балансе показатели отложенных налогов (ОНА и ОНО) отражаются развернуто.

Долгосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев, не подлежащая погашению в течение обычного операционного цикла, отражается в разделе внеоборотные активы по отдельной строке «Прочие внеоборотные активы», в том числе: «Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев» бухгалтерского баланса.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- доходы и расходы от продажи (покупки) валюты;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от реализации прочего имущества и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от реализации права требования и связанные с этим прочие расходы.

2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости п.17 ПБУ 19/02.

Последующая оценка финансовых вложений во время владения.

По финансовым вложениям, по которым определяется рыночная стоимость, Общество производит корректировку (переоценку) их оценки ежеквартально на последнюю дату квартала (п. 20 ПБУ 19/02). Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации (в составе прочих доходов и расходов). В соответствии с ПБУ 18/02 разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты только в целях бухгалтерского учета с возникновением временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом. Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Под рыночной стоимостью финансовых вложений понимается средневзвешенная цена финансовых вложений по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торгов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по учетной (балансовой) стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их изменении.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется:

- по вексялям, предоставленным другим организациям займам, по вкладам в уставный капитал других организаций, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и другим неэмиссионным бумагам – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по эмиссионным ценным бумагам – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) в пределах ценных бумаг одной группы (п.26 ПБУ 19/02).

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (на 31 декабря предыдущего года) учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости. Учетная стоимость – это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.

Если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком не производилась оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, тогда расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется исходя из стоимости чистых активов организации-эмитента, приходящейся на соответствующую акцию или долю в уставном капитале, принадлежащих Обществу.

Если получение Бухгалтерского баланса организации-эмитента невозможно, а поступления от финансовых вложений в виде дивидендов отсутствуют в течение 2 и более лет, то расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале считается равной 50% (и менее) балансовой стоимости данных финансовых вложений, в зависимости от возникшей ситуации у организации-эмитента.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

2.4. Учет займов и кредитов:

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Обязательства отражаются в балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения):

- краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев;
- все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Срочность активов и обязательств определяется отчетной датой – последним календарным днем отчетного периода.

Когда срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 месяцев (365 или 366 дней менее), задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

В бухгалтерском учете затраты по кредитам и займам начисляются в сумме причитающихся платежей в том периоде, к которому они относятся. Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по предоставленному Обществу займу и (или) кредиту, полученному в иностранной валюте, учитывается заемщиком в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату фактического совершения операции (предоставления кредита, займа, включая размещение заемных обязательств). Переоценка обязательств производится в соответствии с ПБУ 3/2006 по курсу ЦБ на отчетную дату или по курсу ЦБ на дату совершения операции.

2.5. Учет доходов и расходов

Учет Доходов регулируется ПБУ 9/99, в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка):

- доход от оказания услуг, реализация товаров;
- предоставление финансовых услуг;
- реализация ценных бумаг, долей в уставных капиталах общества;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам. К ним относятся:

- доходы в виде процентов (дисконта) по заемным обязательствам выданным, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации;
- доход от реализации прав требования;
- доход от реализации иного имущества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров. Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие доходы.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с положениями которого расходы общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы:

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- материальные расходы, в том числе стоимость реализованных товаров, услуг, реализованных ценных бумаг;
- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- расходы на оплату труда;
- социальное страхование и обеспечение;
- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, приобретенных для дальнейшей реализации;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

К прочим расходам относятся:

- проценты к уплате, по займам полученным;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- уценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие расходы.

Учет расходов по статьям затрат осуществляется с применением единого справочника «Статьи затрат» программного обеспечения «1С: Предприятие».

2.6. Критерий существенности

Устанавливаются следующие критерии признания существенности: При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности подлежащих отдельному представлению (и определения уровня существенности для применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности») существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.7. Корректировка сравнительных показателей

В связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023 был изменен порядок отражения дебиторской задолженности со сроком погашения свыше 12 месяцев и внесены изменения во входящие показатели Бухгалтерского баланса:

Тыс. руб.

Показатели	код строки	Графа на 31.12.2024			Графа на 31.12.2023		
		до изменений	после изменений	корректировка	до изменений	после изменений	корректировка
Прочие внеоборотные активы	1190	0	2 027 972	2 027 972	0	1 748 851	1 748 851
Дебиторская задолженность	1230	2 456 178	428 206	-2 027 972	2 039 428	290 577	- 1 748 851

3. Расшифровка отдельных строк

«Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года»

3.1. Код 1170 «Финансовые вложения долгосрочные» - отражена сумма **126 098 370** тыс. руб., в том числе:

• Долгосрочные финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость: Общая балансовая стоимость составляет **30 196** тыс. руб.

	Сумма переоценки, отраженная в прочих доходах (тыс.руб.)	Сумма переоценки, отраженная в прочих расходах (тыс.руб.)
За 1 квартал 2025	3 145	
За 2 квартал 2025		- 6 886
За 3 квартал 2025		- 6 543
За 4 квартал 2025		-3 981
Итого	3 145	- 17 410
Итого отражено в отчетности на 31.12.2025	14 265	

• Долгосрочные финансовые вложения, по которым **не** определяется текущая рыночная стоимость: Общая балансовая стоимость составляет **126 068 174** тыс.руб.:

Предмет	Ставка процента	Срок погашения	Сумма на 31.12.2025
Вложения в Уставный капитал других Обществ	-	-	119 813 590
Договор займа от 20.01.2022 г.	9%	20.01.2027 г.	62 914
Вторичный договор займа от 25.04.2019 г.	11,05%	31.03.2027 г.	2 700 270
Договор займа от 10.09.2020 г.	кл.ставка ЦБ+3,6%	31.03.2027 г.	30 000
Договор займа от 15.03.2021	5%	31.03.2027 г.	50 000
Договор займа от 29.03.2021	5%	31.03.2027 г.	1 350 000
Договор займа от 03.12.2020	5%	31.03.2027 г.	2 060 000
Договор займа №1/2024 от 15.07.2024	4%	15.07.2027 г.	1 400
Итого			126 068 174

Подробная расшифровка финансовых вложений долгосрочных и краткосрочных приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблиц, в т.ч.: Наличие и движение финансовых вложений (Таблица 1); Иное использование финансовых вложений (Таблица 2).

3.2. Код 1180 «Отложенные налоговые активы» - отражена сумма **3 140 422** тыс. руб. Показатель рассчитан из ставки 25 % от налогового убытка.

3.3. Код 1190 «Прочие внеоборотные активы» - отражена дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев в размере **2 511 903** тыс.руб., в том числе проценты по займам выданные в размере 2 511 903 тыс.руб.

Код 1230 «Дебиторская задолженность» - отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере **403 501** тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе развернуто по каждому дебитору и в разрезе каждого договора. Данные о наличии дебиторской задолженности по ее видам приведены в Таблице (тыс.руб.):

Наименование показателя	Сумма дебиторской задолженности
Переплата в бюджет по налогам и взносам	142
Проценты по займам	107 668
Прочие дебиторы и кредиторы	295 691
Итого	403 501

Подробная расшифровка дебиторской задолженности приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблиц, в т.ч.: Наличие и движение дебиторской задолженности (Таблица 3).

3.4. Код 1240 «Финансовые вложения краткосрочные» - отражена сумма **346 527** тыс. руб., в том числе:

Предмет	Ставка процента	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2025
Договор займа от 28.06.2021	5%	30.12.2026 г.	346 527
Итого			346 527

Подробная расшифровка финансовых вложений долгосрочных и краткосрочных приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде

таблиц, в т.ч.: Наличие и движение финансовых вложений (Таблица 1); Иное использование финансовых вложений (Таблица 2).

На забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» - 3 154 тыс.руб., в том числе:

- Договор залога 100% доли в УК МК ООО «Эрикария» №6016-ДЗД/1 от 29.09.2023 г. между ООО «Сафмар Ритейл» - Залогодатель, Банком ВТБ (ПАО) - Залогодержатель. Стороны оценили предмет залога в размере 3 144 тыс.руб.
- Договор залога 99,99% доли в УК ООО «МВ Ритейл Инвестиции» №6016-ДЗД/2 от 28.02.2024 г. между ООО «Сафмар Ритейл» - Залогодатель, Банком ВТБ (ПАО) - Залогодержатель. Стороны оценили предмет залога в размере 10 тыс.руб.
- Договор залога прав по договорам банковского счета от 30.05.2019 г. с учетом изменений и изложения в новой редакции, предусмотренных соглашением о внесении изменений и изложения в новой редакции от 29.02.2024 г. между ООО «Сафмар Ритейл» - Залогодатель, Банком ВТБ (ПАО) – Залогодержатель. Общая стоимость заложенных прав составляет 1 рубль.
- Договор залога прав требований №6016-ДЗПТ от 26.06.2024 г. по договорам займов, выданных ООО «Сафмар Ритейл», между ООО «Сафмар Ритейл» - Залогодатель, Банком ВТБ (ПАО) - Залогодержатель. Стороны оценили предмет залога в размере 6 рублей.

Дополнительная расшифровка обеспечения обязательств приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблиц в т.ч.: Обеспечения обязательств (Таблица 4).

3.5. Код 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - отражена сумма **80 147** тыс. руб., в т.ч.:

- Денежные средства на расчетных счетах в размере 54 656 тыс.руб.;
- Денежные средства на брокерском счете в размере 25 491 тыс.руб.

3.6. Код 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» - отражена сумма **53 208 240** тыс. руб.

Добавочный капитал первоначально был сформирован в 2016 году за счет внесения дополнительного вклада в имущество и составлял 958 863 тыс. рублей. В 2019 году добавочный капитал был увеличен на сумму 52 249 377 тыс.руб. за счет превышения от оплаты номинальной стоимости доли неденежными средствами.

3.7. Код 1410 «Заемные средства долгосрочные» - отражена сумма **10 963 675** тыс. руб.

Задолженность по полученным Обществом кредитам и займам показывается в Бухгалтерском балансе с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода начисленных процентов согласно условиям договоров. Кредиты и займы отражаются в Бухгалтерском балансе в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока обращения (погашения).

Наименование договора	Ставка процента	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2025
Вексель собственный простой, серия СР №000005	Дисконт 21 085 тыс	По предъявлении, но не ранее 01.04.2027	2 240 443
Вексель собственный простой, серия СР №000007	19,1%	По предъявлении, но не ранее 01.04.2027	1 885 080
Вексель собственный простой, серия СР №000008	кл.ставка ЦБ+1,01%	По предъявлении, но не ранее 01.04.2027	3 013 654
Вексель собственный простой, серия СР №000009	кл.ставка ЦБ+0,01%	По предъявлении, но не ранее 01.04.2027	3 026 323
Вексель собственный простой, серия СР №000010	8%	По предъявлении, но не ранее 01.04.2027	798 175
Итого			10 963 675

3.8. Код 1510 «Заемные средства краткосрочные» - отражена сумма 29 066 869 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочной задолженности по кредитам, займам и прочим обязательствам на 31.12.2025г. приведена в Таблице (тыс.руб.):

Наименование договора	Ставка процента	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2025 (тыс.руб)
Кредитное соглашение №6016 от 31.07.2023	кл.ставка ЦБ+3,4%	21.03.2027	24 329 571
Вексель собственный простой, серия СР №000001	Дисконт 60 000 тыс	По предъявлении, но не ранее 25.01.2025	3 058 631
Вексель собственный простой, серия СР №000002	8,2%	По предъявлении, но не ранее 20.11.2026	1 678 667
Итого			29 066 869

Сумма кредита недополученного по сравнению с условиями кредитного договора №6016 по состоянию на 31.12.2025 составляет 18 109 тыс. руб. В связи с тем, что Обществом нарушено предельное значение показателя LTV по условиям кредитного соглашения, Общество отразило основной долг по кредитному соглашению сроком погашения 21.03.2027 в составе краткосрочных обязательств.

Подробная расшифровка обязательств долгосрочных и краткосрочных также приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблиц, в т.ч.:

- Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (Таблица 5).

4. Расшифровка отдельных строк «Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2025 года»

4.1. Доходы и расходы

Доходы

Доходы от обычного вида деятельности:

Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях» (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Январь-Декабрь 2025	Январь-Декабрь 2024
Дивиденды	27 871	7 049

Расходы по обычным видам деятельности

Подробная расшифровка расходов по обычным видам деятельности приведена в отдельных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных в виде таблиц, в т.ч. Таблица 6 «Расходы по обычным видам деятельности».

Прочие доходы:

Строка 2320 «Проценты к получению» и строка 2340 «Прочие доходы» (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Январь-Декабрь 2025	Январь-Декабрь 2024
Проценты к получению по выданным займам и депозитам	510 450	584 179
Изменение предметов стоимости аренды	68	35
Вознаграждение за выдачу независимой Гарантии		11 532
Переоценка фин.вложений		27 123
Итого	510 518	622 869

Прочие расходы:

Строка 2330 «Проценты к уплате» и строка 2350 «Прочие расходы», в т.ч.:

Наименование показателя	Январь-Декабрь 2025	Январь-Декабрь 2024
Проценты к уплате по кредиту	5 132 645	4 030 666
Проценты к уплате по вексям собственным выданным	1 179 520	293 220
Накопленный купонный доход к выплате		785 015
Процентные расходы по аренде		76
Переоценка финансовых вложений	14 265	
Консультационные услуги	65 403	365
Расходы на услуги банков	87	1 015
Списание НДС	9 153	
Неустойка по кредиту	3 597	
Услуги брокеров и депозитария	1	54
Прочие расходы		47
Итого	6 404 671	5 110 458

4.2. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась Организацией в отчетном периоде, составляет 25%. В отчетном периоде Общество получило убыток в целях налогового учета в размере -673 151 тыс. руб., налог на прибыль составил – 0 руб.

В отчетном периоде Общество получило бухгалтерский убыток в размере -5 698 466 тыс.руб.

Расчет текущего налога на прибыль	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения в т.ч.:		
По ставке 25% за 2025 год, по ставке 20% за 2024 год (+ прибыль, - убыток)	-5 870 315	-4 491 541
Доходы исключаемые из налоговой базы (дивиденды)	27 871	7 049
Итого:	-5 842 444	-4 484 492
Условный доход (+) / условный расход (-) по налогу на прибыль по ставке 25%	1 460 611	898 308
Постоянные налоговые расходы /доходы в т.ч.:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	- 1 296 311	-126
Итого:	- 1 296 311	-126
Возникновение/погашение отложенных налоговых активов в т.ч.:		
Убыток по налогу на прибыль	- 168 073	-903 608
Прочие	-	-103
Итого разница	- 168 073	-903 711
Возникновение/погашение отложенных налоговых обязательств в т.ч.:		
Финансовые вложения (переоценка ЦБ)		5 529
прочие	- 3 774	0
Итого разница	- 3 774	5 529
Итого текущий налог на прибыль	0	0

С 2025 года ставка налога на прибыль составит 25%, в связи с чем был осуществлен пересчет отложенных налогов по состоянию на 31.12.2024, кроме того, в связи с изменением вероятности получения налогооблагаемой прибыли, частично в 2024 году были списаны убытки по налоговому учету, подробно ниже в таблице:

Раскрытие отложенного налога на прибыль, обусловленного:	2025	2024
Изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок в т.ч.		
Отложенный налоговый актив (пересчет до 25%)	-	594 470
Отложенное налоговое обязательство (пересчет до 25%)	-	1 452
Итого	-	595 922
Признанием (списанием) отложенных налоговых активов и обязательств в т.ч.		
в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-813 477
Выбытием актива		-
Погашением обязательства		-
Итого	-	-813 477

5. Связанные стороны

Связанные стороны организации в 2025 году:

Общество с ограниченной ответственностью «Автоклуб» (ИНН 7702810898) - Участник, владеет долей в уставном капитале Общества в размере 100% уставного капитала.

Общество с ограниченной ответственностью «Давлара» (ИНН 9710112058) - Участник, владеющий долей 99,999% в ООО «Автоклуб».

Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «ЭРИКАРИЯ» (ИНН 3900011032) – Общество владеет долей в размере 100% в Уставном капитале.

Общество с ограниченной ответственностью «МВ Ритейл Инвестиции» (ИНН 9710113206) - Общество владеет долей в размере 99,99% в Уставном капитале.

Зуев Марк Борисович – Генеральный директор Общества с 14.01.2021 г., а также Генеральный директор в ООО «Автоклуб», ООО «Давлара», МКООО «Эрикария».

Ужахов Билан Абдурахимович – на 31.12.2025 г. является бенефициарным владельцем.

Общество является участником группы ПАО М.Видео.

Информация о группе компаний ПАО "М.видео" раскрыта по адресу страницы в сети «Интернет»: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11014>, <http://www.mvideoeldorado.ru>

Операции со связанными сторонами за период 2025 год

Между Обществом и ООО «Автоклуб» были осуществлены хозяйственные операции по следующим договорам:

За период 2025 год

Наименование хозяйственной сделки	Сумма займа (характеристика) по условиям договора, ставка %	Начислены проценты в 2025 (тыс.руб.)	Сальдо расчетов (тыс.руб.)
Договор займа от 03.12.2020 (Общество выступает Займодавцем)	Сумма займа: 2 060 000 тыс. руб. Ставка: 5% Срок возврата: 31.03.2027	103 000	2 582 880
Договор займа от 15.03.2021 (Общество выступает Займодавцем)	Сумма займа: 50 000 тыс. руб. Ставка: 5% Срок возврата: 31.03.2027	2 500	61 993
Договор займа от 29.03.2021 (Общество выступает Займодавцем)	Сумма займа: 1 350 000 тыс. руб. Ставка: 5% Срок возврата: 31.03.2027	67 500	1 671 411

За период 2024 год

Наименование хозяйственной сделки	Сумма займа (характеристика) по условиям договора, ставка %	Начислены проценты в 2024 (тыс.руб.)	Сальдо расчетов (тыс.руб.)
Договор займа от 03.12.2020 (Общество выступает Заемщиком)	Сумма займа: 2 060 000 тыс. руб. Ставка: 5% Срок возврата: 31.03.2027	103 000	2 479 880
Договор займа от 15.03.2021 (Общество выступает Заемщиком)	Сумма займа: 50 000 тыс. руб. Ставка: 5% Срок возврата: 31.03.2027	2 500	59 493 тыс.руб.

Договор займа от 29.03.2021 (Общество выступает Заемщиком)	Сумма займа: 1 350 000 тыс. руб. Ставка: 5% Срок возврата: 31.03.2027	67 500	1 603 911 тыс.руб.
Договор залога доли в УК ООО «МВ Ритейл Инвестиции» №6016-ДЗД/3 от 05.04.2024	ООО «Автоклуб»: Залогодатель Банк ВТБ ПАО: Залогодержатель ООО «Сафмар Ритейл»: Заемщик Предмет залога: 0,01% доли в УК «МВ Ритейл Инвестиции», стоимость залога стороны оценили в 1 рубль.		0

Между Обществом и ООО «Давлாரия» были осуществлены хозяйственные операции по следующим договорам:

Наименование хозяйственной сделки	Сумма займа (характеристика) по условиям договора, ставка %	Начислены проценты (тыс.руб.)	Сальдо расчетов (тыс.руб.)
За период 2025 год			
Договор займа №1/2024 от 15.07.2024 (Общество выступает Займодавцем)	Сумма займа: 1 400 тыс. руб. Ставка: 4% Срок возврата: 15.07.2027	56	1 481
За период 2024 год			
Договор займа №1/2024 от 15.07.2024 (Общество выступает Займодавцем)	Сумма займа: 1 400 тыс. руб. Ставка: 4% Срок возврата: 15.07.2027	25	1 425

Между Обществом и ООО «МВ Ритейл Инвестиции» были осуществлены хозяйственные операции по следующим договорам:

За период 2025 год

Наименование хозяйственной сделки	Сумма займа (характеристика) по условиям договора, ставка %	Операции в 2025 г.	Сальдо расчетов
Вторичный договор займа от 25.04.2019 г. (Общество выступает Заемщиком)	Сумма займа: 2 700 270 тыс. руб. Ставка: 11,05% Срок возврата: 31.03.2027	Начислены проценты в размере 298 380 тыс.руб.	4 294 928 тыс.руб.
Вклад в имущество	Протокол ВОСУ от 19.03.2025 о внесении вклада в имущество в размере 1 000 тыс.руб.	1 000 тыс.руб.	0

За период 2024 год

Наименование хозяйственной сделки	Сумма займа (характеристика) по условиям договора, ставка %	Операции в 2024 г.	Сальдо расчетов
Вторичный договор займа от 25.04.2019 г. (Общество выступает Заемщиком)	Сумма займа: 2 700 270 тыс. руб. Ставка: 11,05% Срок возврата: 31.03.2027	Начислены проценты в размере 298 380 тыс.руб.	3 996 549 тыс.руб.
Договор залога прав по договорам банковского счета от 29.02.2024 г.	ООО «МВ Ритейл Инвестиции»: Залогодатель Банк ВТБ ПАО: Залогодержатель ООО «Сафмар Ритейл»: Заемщик Предмет залога: Права по договору банковского счета, а именно с комплексного обслуживания №PP-593459 от 15.06.2023 г., стоимость 1 рубль.		0

Между Обществом Международной компанией Общество с ограниченной ответственностью «ЭРИКАРИЯ» были осуществлены хозяйственные операции по следующим договорам:

За период 2025 год

Наименование хозяйственной сделки	Сумма займа (характеристика) по условиям договора, ставка %	Операции в 2025 г.	Сальдо расчетов
Договор займа от 10.09.2020 (Общество выступает Займодавцем)	Сумма займа: 2 969 563 тыс.руб. Ставка: ключ. ставка ЦБ+3,6% Срок возврата: 31.03.2027	Начислены проценты в размере 6 833 тыс.руб.	68 618 тыс.руб.
Договор займа от 20.01.2022 (Общество выступает Займодавцем)	Сумма займа: 62 914 тыс.руб. Ставка: 9% Срок возврата: 20.01.2027	Начислены проценты в размере 5 662 тыс.руб.	85 175 тыс.руб.

За период 2024 год

Наименование хозяйственной сделки	Сумма займа (характеристика) по условиям договора, ставка %	Операции в 2024 г.	Сальдо расчетов
Договор займа от 10.09.2020 (Общество выступает Займодавцем)	Сумма займа: 2 969 563 тыс.руб. Ставка: ключ.ставка ЦБ+3,6% Срок возврата: 31.03.2027	Начислены проценты в размере 66 293 тыс.руб. Получены проценты в размере 191 238 тыс.руб.	61 786 тыс.руб.
Договор займа от 20.01.2022 (Общество выступает Займодавцем)	Сумма займа: 62 914 тыс.руб. Ставка: 9% Срок возврата: 20.01.2027	Начислены проценты в размере 5 678 тыс.руб.	79 513 тыс.руб.
Соглашение о выдаче независимой Гарантии б/н от 17.09.2020 г. (Общество – Гарант, ЭРИКАРИЯ – Принципал)	Сумма Гарантии, выданная банку ВТБ, по обязательствам Компании: 42 000 000 тыс.руб. Вознаграждение: 0,25% от Расчетной Суммы за период действия Гарантии Срок: до 18.03.2024 (включительно)	Начислено вознаграждение в размере 11 532 тыс.руб.	279 207 тыс.руб.
Договор залога прав по договорам банковского счета от 09.09.2019 г. с учетом Соглашения о внесении изменений №1 от 17.09.2020 и Соглашения о внесении изменений №2 от 29.02.2024	МКООО «Эрикария»: Залогодатель Банк ВТБ ПАО: Залогодержатель ООО «Сафмар Ритейл»: Заемщик Предмет залога: Заложённые права Залогодателя в отношении банковских счетов из Договоров залоговых счетов, стоимость 1 рубль.		0

Зуев Марк Борисович, гражданство РФ, - Генеральный директор Общества с 14.01.2021 г. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателем оплаты труда за отчетный период, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались. Задолженность оплачена.

	2025 год	2024 год
Начислена заработная плата (тыс.руб.)	570	576
Начисленные на ФОТ Генеральному директору налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды (тыс.руб.)	172	174

6. Непрерывность деятельности

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия

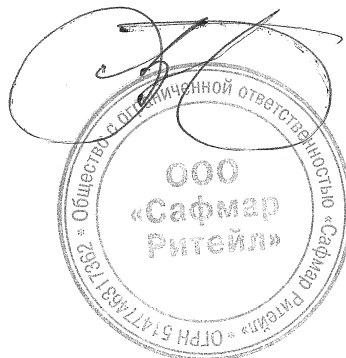
сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

**Генеральный директор
ООО «Сафмар Ритейл»**

«27» января 2026 года



Зуев М.Б.

Приложения к пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Финансовые вложения

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.	6 270 826	28 218	1 000	-	-	-	-	-	119 812 590	126 084 416	13 954
в том числе:	За 2024 г.	124 022 016	1 096	2 061 400	-	-	-	-	-	(119 812 590)	6 270 826	28 218
Займы	За 2025 г.	6 254 584	-	-	-	-	-	-	-	-	6 254 584	-
	За 2024 г.	4 193 184	-	2 061 400	-	-	-	-	-	-	6 254 584	-
Вложения в уставный капитал (приобретение долей, акций и всех видов других компаний)	За 2025 г.	16 242	28 218	1 000	-	(14 264)	-	-	-	119 812 590	119 829 832	13 954
	За 2024 г.	119 828 832	1 096	-	-	-	-	-	-	(119 812 590)	16 242	28 218
Краткосрочные финансовые вложения - всего:	За 2025 г.	120 159 117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	4 240 114	-	-	-	(3 893 587)	-	-	-	-	120 159 117	-
Займы	За 2025 г.	346 527	-	-	-	-	-	-	-	-	346 527	-
	За 2024 г.	4 240 114	-	-	-	(3 893 587)	-	-	-	-	346 527	-
Вложения в уставный капитал (приобретение долей, акций и всех видов других компаний)	За 2025 г.	119 812 590	-	-	-	-	-	-	-	(119 812 590)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	119 812 590	119 812 590	-
Итого	За 2025 г.	126 429 943	28 218	1 000	-	-	-	-	-	-	126 430 943	13 954
	За 2024 г.	128 262 130	1 096	2 061 400	-	(14 264)	-	-	-	-	126 429 943	28 218

2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	119 812 590	119 812 590	119 812 590	119 812 580	119 812 580	119 812 580
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего:	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Залог	119 812 590	119 812 590	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)												
		На начало года		поступило					списано			На конец периода		
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 027 972	-	-	483 931	-	-	-	-	-	-	-	2 511 903	-
	За 2024 г.	1 748 851	-	-	543 376	(191 238)	-	-	(73 016)	-	-	-	2 027 972	-
в том числе: Проценты по займам	За 2025 г.	2 027 972	-	-	483 931	-	-	-	-	-	-	-	2 511 903	-
	За 2024 г.	1 748 851	-	-	543 376	(191 238)	-	-	(73 016)	-	-	-	2 027 972	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	428 206	-	-	17 326	(42 031)	-	-	-	-	-	-	403 501	-
	За 2024 г.	290 577	-	53 532	17 326	(6 246)	-	-	73 016	-	-	-	428 206	-
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	42 000	-	-	-	(42 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	626	-	42 000	-	(626)	-	-	-	-	-	-	42 000	-
Прочая	За 2025 г.	295 863	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-	295 863	-
	За 2024 г.	289 951	-	11 532	-	(5 620)	-	-	-	-	-	-	295 863	-
Проценты по займам	За 2025 г.	90 343	-	-	17 326	-	-	-	-	-	-	-	107 669	-
	За 2024 г.	-	-	-	17 326	-	-	-	-	-	-	-	90 343	-
Итого	За 2025 г.	2 456 178	-	-	501 257	(42 031)	-	-	73 016	-	-	X	2 915 404	-
	За 2024 г.	2 039 428	-	53 532	560 702	(197 484)	-	-	X	-	-	X	2 456 178	-

4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	3 154	3 154	42 003 154
в том числе:			
Залог доли	3 154	3 154	3 144
Гарантия	-	-	42 000 000

Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано		
			поступило	погашено				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 902 544 6 113 315	3 580 259 27 338 909	1 159 538 220 861	- -	- -	(1 678 666) (25 770 541)	10 963 675 7 902 544
в том числе:								
Кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 645 637	- 21 086 255	- -	- -	- -	- (22 731 891)	- -
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	7 902 544 4 467 678	3 580 259 6 252 655	1 159 538 220 861	- -	- -	(1 678 666) (3 038 650)	10 963 675 7 902 544
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	25 816 769 24 531 868	1 584 755 463	5 156 224 828 730	(5 169 545) (25 314 833)	- -	1 678 666 25 770 541	29 066 869 25 816 769
в том числе:								
Кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	22 777 355 1 749	1 584 755 -	5 136 242 43 714	(5 168 781) -	- -	- 22 731 891	24 329 571 22 777 355
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	3 038 650 764	- -	19 982 -	- -	- -	1 678 666 3 038 650	4 737 298 3 038 650
Обязательства по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- 301	463 -	- -	(764) -	- -	- -	- 764
Облигации	За 2025 г. За 2024 г.	- 24 529 817	- -	785 016 6 315 762	(25 314 833) (5 169 545)	- -	- X	- 40 030 544
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	33 719 313 30 645 183	5 165 014 27 339 372	6 315 762 1 049 591	(25 314 833) (25 314 833)	- -	X X	40 030 544 33 719 313

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	570	576
Отчисления на социальные нужды	172	174
Амортизация	41	515
Прочие затраты	3 249	2 688
Итого по элементам	4 033	3 953
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 033	3 953

Генеральный директор
(наименование должности)

Зуев Марк Борисович

(расшифровка подписи)

27 января 2026 г.

