

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Сейф Рум"
за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сейф Рум» (далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сейф Рум» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Краснодарскому краю 29.08.2025г.

ОГРН 1252300043786 ИНН 2311383007

Юридический адрес: 350072, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/4
Основным видом деятельности ООО "Сейф Рум" является деятельность холдинговых компаний.

Единственным участником ООО «Сейф Рум» является ООО «Магнит Интенс», владеющий 100% уставного капитала.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 1 человек.

Генеральный директор с 29.08.2025 по настоящее время - Васильев Владимир Сергеевич.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является Васильев Владимир Сергеевич.

2. Учетная политика

2.1. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Сейф Рум» за 2025 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ.
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. № 157н.

- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н.

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 94н от 31.10.2000 г. и другими действующими в Российской Федерации нормативно-правовыми актами.

2.2. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2025 по 31 декабря 2025г.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.7. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях.

2.7.1. Основные средства

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, и не предназначенная для перепродажи.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Начисление амортизации основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования в бухгалтерском учете по приобретенным основным средствам определяется с учетом особенностей его предстоящей эксплуатации, исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей, и закрепляется в первичных учетных документах (Актах о приеме- передаче объекта основных средств).

Проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

При изменении элементов амортизации (срока полезного использования) по основным средствам начисление амортизации исходя из новых элементов будет происходить с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия решения об изменении.

Проверка основных средств на обесценение производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.7.2. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве объекта нематериальных активов при соответствии условиям п. 4 ФСБУ 14/2022.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов 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.

Руководствуясь пунктом 7 ФСБУ 14/2022 стоимостной критерий признания объекта нематериальных активов не устанавливается.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и период контроля над активом. Для объектов нематериальных активов, создаваемых организацией самостоятельно или приобретаемых у разработчиков (правообладателей) без указания в договоре

срока полезного использования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается равным десяти годам.

Амортизация нематериальных активов начисляется в бухгалтерском учете линейным способом исходя из срока полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Оценка нематериальных активов по переоцененной стоимости не производится.

Проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

При изменении элементов амортизации (срока полезного использования) по нематериальным активам начисление амортизации исходя из новых элементов будет происходить с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия решения об изменении.

Проверка нематериальных активов на обесценение производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.7.3. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления и за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов.

При этом премии, льготы, предоставленные организации согласно условиям договора, учитываются в фактической себестоимости запасов, при условии, что такие премии, льготы непосредственно связаны с приобретением конкретной единицы учета запасов, признанных в бухгалтерском учете.

Оценка МПЗ по группе "Материалы" при их отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы учета.

Оценка МПЗ по группе "Товары" при их отгрузке в реализацию и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

В случае обесценения запасов организация ежеквартально создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.7.4. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.7.5. Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредита) (п.8 ПБУ 15/2008).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

2.7.6. Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от розничной реализации товаров, оптовой реализации товаров, прочей реализации (в том числе выручку от предоставления в аренду имущества Общества, реализации услуг и т.д.). Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации финансовых вложений (ценных бумаг), доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества (за исключением товаров).

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

При вводе в эксплуатацию основных средств в налоговом учете применяется амортизационная премия, предусмотренная п. 9 ст. 258 НК РФ.

2.7.7. Изменения в учетной политике

Изменений в учетную политику на 2025 год не вносилось.

3.1. Наличие и движение прав пользования активами

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	За 2025 г.5	За 2024 г.6	За 2023 г.7
Амортизируемые основные средства - всего	96	-	-
в том числе:			
Здания	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
ППА_Здания	96	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются:	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования			
ППА_Земельные участки	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переменной стоимости	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				спланировано				изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.2	-	(-)	4	(1)	-	х	х	3	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	-	х	х	-	(-)	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.2	-	(-)	1	(1)	-	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	
	за 2025 г.2	-	(-)	3	-	-	-	-	3	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	
Расходы будущих периодов	за 2025 г.2	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	
Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	за 2025 г.2	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		поступило		списано				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	создание (уменьшение) резерва	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	списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2025 г.2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.2	-	(-)	8	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	8	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2025 г.2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2025 г.2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Авансы выданные	за 2025 г.2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2025 г.2	-	(-)	8	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	8	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Прочие	за 2025 г.2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2025 г.2	-	(-)	8	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	8	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Итого	за 2025 г.2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	8	(-)	
	за 2024 г.3	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	х	-	(-)	

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.2	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: Займы	за 2025 г.2	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Обязательства по аренде	за 2025 г.2	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.2	-	305	6	(-)	(-)	-	311
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.2	-	38	-	(-)	(-)	-	38
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Авансы полученные	за 2025 г.2	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.2	-	2	-	(-)	(-)	-	2
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты по страховым взносам	за 2025 г.2	-	9	-	(-)	(-)	-	9
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты с персоналом	за 2025 г.2	-	13	-	(-)	(-)	-	13
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Прочие	за 2025 г.2	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Займы	за 2025 г.2	-	150	6	(-)	(-)	-	156
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Обязательства по аренде	за 2025 г.2	-	93	-	(-)	(-)	-	93
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за 2025 г.2	-	305	-	(-)	(-)	x	311
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	(-)	x	-

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.2	-	9	-	(-)	9
	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	-
в том числе:	за 2025 г.2	-	9	-	(-)	9
Резерв под оплату отпусков	за 2024 г.3	-	-	-	(-)	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.2	за 2024 г.3
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	124	-
Отчисления на социальные нужды	36	-
Амортизация	22	-
Прочие затраты	4	-
Итого по элементам	186	-
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [+]), уменьшение [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	186	-

1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

2 Указывается отчетный период.

3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

5 Указывается отчетная дата.

6 Указывается предыдущий год.

7 Указывается год, предшествующий предыдущему.

12. Иная информация

Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

12.1. Бухгалтерский баланс

12.1.1 Основные средства (стр. 1150)

За 2024, 2025 г. г. информация по основным средствам в полном объеме отражена в Разделе 4 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.1.2. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- незавершенные капитальные вложения Общества, в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС;
- ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

12.1.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

За 2024 и 2025 г. г. информация о дебиторской задолженности в полном объеме отражена в Разделе 7 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.1.4. Кредиторская задолженность.

За 2024 и 2025 г. г. информация о кредиторской задолженности в полном объеме отражена в Разделе 8 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.1.5. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Краткосрочные займы:

Заимодавцы	Валюта займа	Стоимостной показатель			Срок погашения займа
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	
Общая сумма	рубли	150	-	-	29.09.2026

Проценты по кредитам и займам:

Заимодавцы	Валюта займа	Стоимостной показатель			Срок погашения займа
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	
Общая сумма	рубли	6	-	-	29.09.2026

12.2. Отчет о финансовых результатах

12.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (стр. 2110.,2120, 2100).

Показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по основному виду деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Итого, тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Выручка от реализации, в том числе НДС	-	-
НДС с выручки от реализации	-	-
Выручка от реализации, без НДС	-	-
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	186	-
Валовая прибыль	186	-

12.2.2. Управленческие расходы (стр. 2220)

Управленческие расходы Общества представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме затрат	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Материальные расходы	-	-	-	-
Расходы на оплату труда	124	-	66,67	-
Расходы на аренду имущества и оплату коммунальных услуг	22	-	11,83	-
Налоги и сборы	-	-	-	-
Амортизация основных средств и нематериальных активов	-	-	-	-
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	36	-	19,35	-
Прочие расходы	4	-	2,15	-
Итого управленческие расходы	186	-	100	100

12.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Итого расходы (стр. 2330 + стр. 2350)	15	-
Проценты к уплате	10	-
В том числе : <i>Проценты по обязательствам по аренде</i>	4	-
Налоги	-	-

Услуги банка	5	-
Прочие расходы	-	-

12.2.4. Прибыль (убыток)

Обществом в 2025 году получен убыток до налогообложения в сумме 201 тыс. руб. Убыток Общества за 2025 г. составил 151 тыс. руб.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

Наименование	Возникло		Погашено		Изменение величины ОНА/ОНО вследствие изменения ставки налога на прибыль
	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	3	0,75	-	-	-
в т.ч. резерв по отпускам	3	0,75	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы:	29	7	26	6	-
в т.ч. амортизация	29	7	26	6	-

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 1 тыс. руб.

12.3. Связанные стороны.

Связанными сторонами Общества являются все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние на принятие решений в управлении Общества в силу участия в уставном капитале и/или других обстоятельств.

Основываясь на требования приоритета содержания перед формой, Компанией определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой отчетности): основное хозяйственное общество, дочерние хозяйственные общества и другие связанные стороны.

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам хозяйственных операций раскрывается суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон.

Информация о связанных сторонах за 2025г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	Группа связанных сторон	
	Участники общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Виды операций		
Дивиденды	-	-

Аренда имущества, в т.ч. НДС	-	35
Аренда оборудования, в т.ч. НДС	-	-
Предоставление имущества в аренду, в т.ч. НДС	-	-
Приобретение ОС и других активов, в т.ч. НДС	-	6
Продажа товаров, работ, услуг связанным сторонам, в т.ч. НДС	-	-
Дебиторская задолженность на 31.12.2025	-	-
Кредиторская задолженность на 31.12.2025	-	38
финансовые операции:		
-получение займов связанных сторон	150	-
-проценты к уплате по займам, полученным от связанных сторон	6	-
-возврат займов от связанных сторон	-	-
-возврат процентов по займам, полученным от связанных сторон	-	-

ООО "Сейф Рум" не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в группу связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу за 2025г., тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения	156	-
	Итого	156	-

12.4 Информация об объектах основных средств полученных и переданных в аренду

ООО «Сейф Рум», выступает в качестве арендатора.

В бухгалтерском учете организации информация об объектах бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества формируется и раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Согласно ФСБУ 25/2018 при выполнении соответствующих условий предмет аренды должен учитываться на балансовых счетах организации в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Общество оценивает обязательства по аренде путем дисконтирования арендных платежей с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. Если такая ставка не может быть легко определена, Группа Магнит использует расчетную ставку привлечения дополнительных заемных средств:

- на условиях, аналогичных условиям аренды;
- в сумме, аналогичной стоимости актива в форме права пользования;
- полученных в схожих экономических условиях.

Компания не использует освобождение от применения ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды в случаях, если стоимость арендованного имущества менее 300 тыс. руб.

За 2025 г. информация о видах арендуемых объектов, стоимости прав пользования активом, учтенных на балансе Общества, и величине признанных обязательств по аренде в полном объеме отражена в разделах 4 и 8 табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах соответственно.

При расчете приведенной стоимости берётся постоянная часть арендной платы и условно-постоянная часть арендной платы (величина, ниже которой не опускается переменная величина арендной платы). Переменные арендные платежи, например, РТО, суммы, зависящие от размера потребленных к/у и пр., не используются при расчете приведенной стоимости.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и размера обязательства по аренде (модификация) возможен, если:

- изменился размер арендных платежей;
- изменился срок действия договора аренды;
- изменился состав объектов аренды.

За 2025 г. сумма модификации составила 0 тыс. руб., в том числе:

- изменение стоимости обязательства по аренде в пределах стоимости актива – 0 тыс. руб.

12.5 Риски

Так как ООО «Сейф Рум» является компанией Группы Магнит (далее – «Группа»), информация в данном разделе Пояснений описывает риски хозяйственной деятельности Группы.

Группа осуществляет свою деятельность в области розничной торговли продовольственными и непродовольственными товарами, лекарственными средствами, производства и торговли собственной продукцией.

Развитие отрасли розничной торговли (в том числе продолжение развития и увеличения удельного веса электронной коммерции, появление различных бизнес-форматов торговли в будущем, усиления значения автоматизации и информатизации) и уровень потребительского спроса на рынках, где Группа осуществляет свою деятельность, зависит от ряда факторов и макроэкономических условий, которые находятся вне контроля Группы, включая демографические факторы, потребительские предпочтения, покупательную способность потребителей, уровень реальных располагаемых доходов населения, уровень безработицы и другие.

Группа подвержена рискам, связанным с изменением процентных ставок.

Для финансирования развития деятельности Группы и расширения её ресурсной базы компании Группы привлекают заемные средства. Рост процентных ставок может оказать негативное влияние на результаты деятельности Группы, а именно на рост дополнительных расходов на выплату процентов по вновь привлекаемым денежным средствам. Для эффективного ведения своей основной финансово-хозяйственной деятельности, в том числе за счет привлечения заемных средств, Группа проводит переговоры и необходимые процедуры для получения наиболее приемлемых условий кредитования. Влияние рисков, связанных с изменением процентных ставок, на показатели финансово-хозяйственной деятельности Группы не является существенным. Влияние рисков, связанных с изменением процентных ставок, на ликвидность, источники финансирования, ключевые финансовые показатели Группы в настоящий момент несут незначительный, ввиду тенденции на снижение процентных ставок.

Группа сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты её деятельности.

Закупочные цены на товары зависят от общего уровня цен в России. Рост закупочных цен может привести к последующему росту розничных цен на продукты и другие товары, реализуемые Группой. Это может оказать негативное влияние на конкурентоспособность Группы, привести к росту затрат Группы и стать причиной снижения показателей рентабельности.

Определенные статьи расходов Группы, такие как заработная плата, расходы на строительство, аренду и оплату коммунальных услуг, чувствительны к общему повышению уровня цен в России. В связи с давлением со стороны конкурентов или нормативными ограничениями, вполне возможно, что Группе не удастся должным образом повысить собственные цены для сохранения своей нормы прибыли и, тем более для того, чтобы повышать норму прибыли.

Рост инфляции (а также ее регулирование через увеличение ключевой ставки Банком России) в Российской Федерации, также может привести к общему росту процентных ставок.

В настоящее время макроэкономическая ситуация в Российской Федерации не предполагает реализации сценария для критического роста инфляции, однако в случае наступления такого события руководство Группы планирует принять необходимые меры по ограничению роста затрат (не связанных с закупкой продукции для реализации), снижению дебиторской задолженности и сокращению её средних сроков оборачиваемости.

Кроме того, Группа подвержена риску ликвидности, вызванному нехваткой денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, риску неспособности Группы выполнить свои обязательства. Реализация такого риска может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации Группы и т.д. Вероятность риска оценивается как низкая. Управление риском ликвидности осуществляется Группой путем анализа планируемых денежных потоков.

Подверженность показателей финансовой отчетности влиянию указанных финансовых рисков:

<i>Риски</i>	<i>Вероятность их возникновения</i>	<i>Характер изменений в отчетности</i>
<i>Рост процентных ставок</i>	<i>Средняя</i>	<i>Рост процентных ставок увеличит стоимость заимствований для Группы, соответственно, это может негативно отразиться на финансовом состоянии Группы, в частности увеличит операционные расходы Группы и уменьшит прибыль.</i>
<i>Риск роста темпов инфляции</i>	<i>Средняя</i>	<i>Рост темпов инфляции приведет к увеличению расходов Группы (затраты на сырье, заработную плату и т.д.) и может стать причиной снижения показателей рентабельности.</i>
<i>Изменение курса валют</i>	<i>Высокая</i>	<i>В связи с тем, что Группа закупает импортное сырье, материалы, запасные части для оборудования и т.д., рост курса иностранных валют может привести к увеличению расходов Группы и стать причиной снижения показателей рентабельности.</i>
<i>Риск ликвидности (риск несвоевременного исполнения обязательств)</i>	<i>Низкая</i>	<i>Неспособность Группы своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль Группы. В этой связи Группа проводит политику планирования денежных потоков.</i>

Возможное неблагоприятное изменение макроэкономических условий и потребительского спроса могут привести к ухудшению динамики развития и рентабельности розничной торговли в России, а также оказать влияние на результаты деятельности Группы. Сезонность потребительского спроса может привести к колебаниям результатов деятельности Группы в различные периоды времени.

Кроме того, рыночные риски Группы связаны с высоким уровнем конкуренции, который присущ розничной торговле в России. Рост числа активных игроков на рынке, нестабильность социально-экономических показателей обостряют конкуренцию и могут снизить эффективность деятельности Группы. При этом, важное место в конкурентной борьбе играют такие факторы, как места расположения и доступность магазинов, качество и цена продуктов, разнообразие ассортимента. Способность Группы открывать магазины в

востребованных местах, формировать сбалансированный по качеству и цене разнообразный ассортимент товаров, интересный покупателям, может снижать риски Группы, обусловленные высоким уровнем конкуренции.

Региональные риски, которые могут также повлиять на деятельность Группы, характеризуются различным уровнем экономического, социального и инфраструктурного развития регионов России, встречающимися различиями в подходах региональных властей к регулированию сферы розничной торговли и применению норм федерального законодательства, демографическими и культурными особенностями регионов.

В случае возникновения одного или нескольких вышеописанных рисков, руководство Группы предпримет все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность Группы, а также будет осуществлять надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности в текущих условиях.

12.6 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в ООО «Сейф Рум», требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

Генеральный директор ООО «Сейф Рум»

«30» марта 2026г.



Васильев В.С.