ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «МАГНИТ ИНТЕНС» за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Магнит Интенс» (далее – «Общество, Компания») за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами.

Все суммы представлены в тыс. руб., отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Магнит Интенс» (далее - Общество, Компания) зарегистрировано ИФНС России № 4 по г. Краснодар, свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 23 № 008496548.
ОГРН 1052604287097 / ИНН 2634067954.

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/5.
С 16 сентября 2024 года полное фирменное наименование Общества - общество с ограниченной ответственностью «Магнит Интенс». Сокращенное название Общества – ООО «Магнит Интенс».

До 15 сентября 2024 года полное фирменное наименование Общества — общество с ограниченной ответственностью «Алкотрейдинг». Сокращенное название Общества - ООО «Алкотрейдинг».

С 16 сентября 2024 года основным видом хозяйственной деятельности ООО «Магнит Интенс» является Деятельность холдинговых компаний с кодом по ОКВЭД 64.20.

До 15 сентября 2024 года основным видом хозяйственной деятельности Общества являлась розничная и оптовая торговля алкогольными и другими напитками.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 1 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

С 25.09.2024 г. по настоящее время – Генеральный директор Тен Татьяна Валентиновна.

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является ООО «Звезда», согласно договору на бухгалтерское обслуживание № б/н от 01.01.2021 г.

Учредителем ООО «Магнит Интенс» по состоянию на 31.12.2025 г. является ПАО «Магнит», которое владеет 100% долей уставного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 7 млн. руб.

2. Основные положения Учетной политики

2.1. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

2.1.1. Основа предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Магнит Интенс» за 2025 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:
- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ;

- ФСБУ 4/2023 "бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержден Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. N 157н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г.;
- другими действующими нормативно-правовыми актами.

2.1.2. 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 ООО «Магнит Интенс» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1.3. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность дает достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

2.1.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.1.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Хозяйственных операций, совершаемых в иностранной валюте, в течение отчетного периода 2025 г. в Обществом не осуществлялось.

2.1.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения.

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из условий, указанных в п.14 ФСБУ 4/2023:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы).

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Продолжительность обычного операционного цикла в Компании принимается равной двенадцати месяцам.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из условий, указанных в п.18 ФСБУ 4/2023:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.2. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

Положения учетной политики приведены в соответствие с действующим законодательством, в том числе в связи с началом применения в 2025 году Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и Федерального стандартам бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" положения учетной политики прописаны в соответствие с требованиями стандарта. Иных существенных изменений в учетную политику на 2025 год по сравнению с прошлым годом не вносилось.

2.2.1. 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 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".

2.2.2. 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 либо без ограничения в договоре срока владения, пользования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается и фиксируется в формах первичных учетных документов комиссией организации, исходя из предполагаемого срока использования, но не более 10 лет. При этом, в отношении прав владения ноу-хау и исключительного права на изобретение (промышленный образец, полезную модель), на использование программы для ЭВМ, базы данных, топологии интегральных микросхем, на селекционные достижения, на аудиовизуальные произведения. СПИ определяется комиссией организации исходя из предполагаемого срока использования, но не менее двух лет, и фиксируется в формах первичных учетных документов.

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".

2.2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, проводится ежемесячно. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

2.2.4. 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.

Фактическая себестоимость МПЗ, полученных обществом по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их справедливой стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету, которая определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". Под справедливой стоимостью понимается цена, которая была бы получена при продаже актива в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки (п. 9 МСФО (IFRS) 13).

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

2.2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы", если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1210 "Запасы", если срок их списания не превышает 12 месяцев. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

2.2.6. Коммерческие расходы

Расходы по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу, ежемесячно включаются в себестоимость продаж за минусом суммы транспортных расходов, относящихся к остатку нереализованных товаров на конец отчетного периода. Все остальные коммерческие расходы включаются в себестоимость проданных товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.7. 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 заимодавцу (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).

В целях применения п.7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» инвестиционным активом признается объект имущества, срок подготовки которого к предполагаемому использованию превышает 12 месяцев при условии существенности расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

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

2.2.8. 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, выручка от комиссионной торговли, выручка по всем услугам для розничных покупателей 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, готовой продукции).

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.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (стр.1110)

Нематериальные активы в 2025 г., 2024 г. и в 2023 г. на баланс ООО «Магнит Интенс» не приобретались.

3.2. Основные средства (стр.1150)

За 2024, 2025 гг. информация по основным средствам в полном объеме отражена в таблицах 4.1, 4.3, 4.4, 4.5 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Информация об объектах основных средств, полученных и переданных в аренду

ООО «Магнит Интенс» арендует объекты недвижимого имущества для осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

С 1 января 2022 года 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.

После перехода на 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.

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 период 2025 г. сумма модификации составила 73 тыс. руб., в том числе:

- изменение стоимости обязательства по аренде в пределах стоимости актива – 73 тыс. руб.
- изменение стоимости обязательства по аренде сверх стоимости актива – (-) тыс. руб.

Информация о первоначальной стоимости ППА, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении ППА за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), приведена в таблице 4.2.

3.4. Финансовые вложения (стр. 1170 и стр. 1240)

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблицах 5.1 и 5.2.

3.5. Запасы (стр. 1210)

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам), о запасах, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблицах 6.1, 6.2.

3.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации Общество отражает в составе дебиторской задолженности выданные беспроцентные займы и проценты по предоставленным займам (при условии, что, согласно заключенным договорам, данные проценты не капитализируются).

По состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024 г. Общество не осуществляло выплату сумм авансов в связи с приобретением, созданием запасов, товаров, работ, услуг.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблицах 7.1 и 7.2.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

К денежным эквивалентам относятся: краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Под краткосрочными финансовыми вложениями в целях определения суммы денежных эквивалентов считаются финансовые вложения со сроком погашения не более 3 месяцев с даты приобретения. Не являются денежными эквивалентами финансовые вложения со сроком погашения более 3 месяцев, но которые погашены досрочно в срок меньше 3 месяцев с даты приобретения.

Для целей составления бухгалтерской отчетности организации и применения ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами считать:

- банковские депозиты со сроком погашения до 3 месяцев включительно;
- проценты по высоколиквидным финансовым вложениям;
- сделки РЕПО со сроком исполнения до 3 месяцев включительно, в том случае если залогом по данной сделки являются акции и облигации, котирующиеся на бирже и имеющие минимальный риск изменения рыночной стоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода:

Наименование показателей	Стоимостной показатель	
	На 01.01.2025	На 01.01.2024
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	27	42
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	-	-
Деньги в пути	-	-

Денежные эквиваленты	-	-
Итого:	**27**	**42**
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода:

Наименование показателей	**Стоимостной показатель**	
	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	35	27
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	-	-
Деньги в пути	-	-
Денежные эквиваленты	-	-
Итого:	**35**	**27**
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

3.8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы (стр. 1410 и стр.1510)

В течение отчетного 2025 г. и 2024 г. Общество не привлекало кредитов и займов. Заемные средства на начало и конец 2025 г. и 2024 г. годов отсутствуют.

3.9. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченных обязательств, приведены в таблицах 8.1 и 8.2. настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Коммерческие расходы (стр. 2210) и Управленческие расходы (стр. 2220)

Управленческие расходы Общества представлены следующим образом:

Статья затрат	Стоимостной показатель		Доля в общей сумме затрат	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на оплату труда	356	144	64,61	50,70
Расходы на аренду имущества и оплату коммунальных услуг, в том числе:	47	54	8,53	19,02
Амортизация ППА	*47*	*54*	*8,53*	*19,02*
Переменная часть арендной платы	-	-	-	-
Амортизация ОС и НМА (за исключением амортизации ППА)	-	-	-	-
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	108	43	19,60	15,14
Прочие затраты	40	43	7,26	15,14
Итого коммерческие расходы	**551**	**284**	**100**	**100**

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Стоимостной показатель	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	**4 454**	**9 368**
Проценты к получению	4 444	3 013
Доходы от участия в других организациях	-	6 355
Прочие доходы	10	-
Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)	**55**	**47**
Проценты по обязательству по аренде	3	3
Расходы на банковское обслуживание	23	32
Прочие расходы	29	12

4.3. Прибыль (убыток)

Компанией за 2025 год получена прибыль до налогообложения в размере 3 848 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 2 884 тыс. руб.

4.4. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 962 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2025 г. - 964 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 представлен следующим образом:

Показатель	Стоимостной показатель	
	За 2025 г.	**За 2024 г.**
Условный расход по налогу на прибыль (УРНП)	962	1 808
Постоянный налоговый расход (ПНР)	2	-
Постоянный налоговый доход (ПНД)	-	(1 268)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива (ОНА)	11	-
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства (ОНО)	(11)	-
Итого текущий налог на прибыль (УРНП+ПНР-ПНД+ОНА-ОНО)	**964**	**540**

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

Наименование	Временные разницы на 01.01.2025		Возникло		Погашено		Временные разницы на 31.12.2025	
	Сумма, разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы(09): Арендные обязательства (76,20)	-	-	101	25	57	14	44	11
Налогооблагаемые временные разницы (77): Признанные ППА	4	1	73	18	29	7	48	12

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном Главой 25 НК РФ. Постоянные и временные разницы в основном вызваны отражением в отчетном году прибылей (убытков) прошлых лет; признанием для целей налогового учета расходов амортизационной премии по капитальным вложениям в основные средства, различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Компания применяет следующие налоговые ставки по налогу на прибыль организаций:

8% - в федеральный бюджет;

17% - в бюджет субъектов РФ.

Текущий налог на прибыль отражается на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Компания в 2025 году не применяла льготные ставки по налогу на прибыль, зачисляемому в бюджеты субъектов РФ.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025Г. (Табличная часть) (тыс.руб.)

3. Нематериальные активы

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе по видам нематериальных активов:	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
ПО (приобретенное) и т.д.	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.2 Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		перекласифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стои-	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: *(группа)*	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-

3.5. 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 2025г.	-	-	-	-	(-)	( )	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	(-)	( )	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025г.					( )	( )		
	за 2024г.	-	-	-	-	(-)	( )	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025г.	-	-	-	-	(-)	( )	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	(-)	( )	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025г.	-	-	-	-	(-)	( )	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	( )	( )	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025г.	-	-	-	-	(-)	( )	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	(-)	( )	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025г.	-	-	-	-	(-)	( )	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	(-)	( )	-	-

3.6. 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 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
из них, исключительные права	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе, (группа, объект)	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
из них, исключительные права	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано				переоценка			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.	134	(134)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	134	(134)
	за 20 24 г.	134	(134)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	134	(134)
в том числе: (по группам ОС) Здания	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Машины и оборудования	за 20 25 г.	134	(134)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	134	(134)
	за 20 24 г.	134	(134)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	134	(134)
Другие виды основных средств	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе по группам:	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 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 2025г.	161	(157)	74	(-)	-17	(47)	-	-	-	235	(187)
	за 2024г.	113	(103)	48	(-)	-	(54)	-	-	-	161	(157)
в том числе: ППА_Здания	за 2025г.	161	(157)	74	(-)	-17	(47)	-	-	-	235	(187)
	за 2024г.	113	(103)	48	(-)	-	(54)	-	-	-	161	(157)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые основные средства - всего	48	4	10
в том числе: *ППА_Здания*	48	4	10
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *(группа, объект)*	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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 год 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за год 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за год 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за год 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за год 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за год 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за год 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за год 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за год 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за год 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за год 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

5. Финансовые вложения

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/резерв под обесценение	перевод финансовых вложений из долго- в краткосрочные		перевод финансовых вложений из кратко- в долгосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.	1 049	-	30	(10)	-	-	-	-	-	-	-	1 069	-
	за 20 24 г.	1 049	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	1 049	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы компаний группы	за 20 25 г.	1 049	-	30	(10)	-	-	-	-	-	-	-	1 069	-
	за 20 24 г.	1 049	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	1 049	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.	34 547	-	36 750	(34 547)	-	-	-	-	-	-	-	36 750	-
	за 20 24 г.	25 980	-	34 547	(25 980)	-	-	-	-	-	-	-	34 547	-
Предоставленные займы	за 20 25 г.	34 547	-	36 750	(34 547)	-	-	-	-	-	(-)	-	36 750	-
	за 20 24 г.	25 980	-	34 547	(25 980)	-	-	-	-	-	(-)	-	34 547	-
Финансовых вложений - итого	за 20 25 г.	**35 596**	-	**36 780**	**(34 557)**	-	-	-	-	-	-	-	**37 819**	-
	за 20 24 г.	**27 029**	-	**34 547**	**(25 980)**	-	-	-	-	-	-	-	**35 596**	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

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 20 25 г.**	**1**	**(-)**	**551**	**(551)**	**-**	**-**	**X**	**X**	**1**	**(-)**
	за 20 24 г.	**-**	**(-)**	**285**	**(284)**	**-**	**-**	**X**	**X**	**1**	**(-)**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 25 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	1	(-)	-	-	(1)	-	-	(-)
Затраты в издержках обращения	за 20 25 г.	-	(-)	550	(551)	-	-	1	-	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	283	(284)	-	-	1	-	-	(-)
Расходы будущих периодов	за 20 25 г.	1	(-)	1	(0)	-	-	(1)	-	1	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	1	(-)	-	-	(-)	-	1	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
1	2	3	4
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, всего	-	-	-
в том числе: *Товары для перепродажи и готовая продукция*	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, всего	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	-	-	-
и т.д.	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская 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	
				поступление		списано			переклассифицировано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	по условиям договора	резерв по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -всего	за 2025г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	за 2024г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)		-	(-)
прочая	за 2025г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	за 2024г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)		-	(-)
Краткосрочная дебиторская задол-женность -всего	за 2025г.	**145**	(-)	**1**	**959**	(**145**)	(-)	-	-	(-)	**960**	(-)
	за 2024г.	**121**	(-)	**0**	**145**	(**121**)	(-)	-	-	(-)	**145**	(-)
в том числе: *расчеты с покупателями*	за 2025г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 2024г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	за 2025г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 2024г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
в том числе: прочие	за 20 25 г.	145	(-)	1	959	(145)	(-)	-	-	(-)	960	(-)
	за 20 24 г.	121	(-)	-	145	(121)	(-)	-	-	(-)	145	(-)
Итого	за 20 25 г.	**145**	(-)	**1**	**959**	(**145**)	(-)	-	**X**	**X**	**960**	(-)
	за 20 24 г.	**121**	(-)	**0**	**145**	(**121**)	(-)	-	**X**	**X**	**145**	(-)

7.2.Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(по видам)*	-	-	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступление		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 25 г.	**166**	**332**	-	(**166**)	(-)	-	(-)	**332**
	за 20 24 г.	**92**	**166**	-	(**92**)	(-)	-	(-)	**166**
в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками*	за 20 25 г.	16	16	-	(16)	(-)	-	(-)	16
	за 20 24 г.	15	16	-	(15)	(-)	-	(-)	16
расчеты с персоналом	за 20 25 г.	13	8	-	(13)	(-)	-	(-)	8
	за 20 24 г.	4	13	-	(4)	(-)	-	(-)	13
авансы полученные	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-
	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-
расчеты по налогам и сборам	за 20 25 г.	128	299	-	(128)	(-)	-	(-)	299
	за 20 24 г.	72	128	-	(72)	(-)	-	(-)	128
расчеты по страховым взносам	за 20 25 г.	9	9	-	(9)	(-)	-	(-)	9
	за 20 24 г.	1	9	-	(1)	(-)	-	(-)	9
Прочие обязательства-всего в том числе	за 20 25 г.	**0**	**44**	-	(-)	(-)	-	(-)	**44**
	за 20 24 г.	**5**	-	-	(**5**)	(-)	-	(-)	-
обязательства по аренде	за 20 25 г.	-	44	-	(-)	(-)	-	(-)	44
	за 20 24 г.	5	-	-	(5)	(-)	-	(-)	-
Итого	за 20 25 г.	**166**	**376**	-	(**166**)	(-)	**X**	**X**	**376**
	за 20 24 г.	**97**	**166**	-	(**97**)	(-)	**X**	**X**	**166**

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
1	2	3	4	5
Всего	-	-	-	-
в том числе: (по видам)	-	-	-	-

8.3 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.**	**9**	**38**	**(42)**	**(-)**	**5**
	за 2024 г.	**4**	**13**	**(8)**	**(-)**	**9**
в том числе: *Резерв на оплату отпусков (отпускные)*	за 2025 г.	7	29	(32)	(-)	4
	за 2024 г.	3	10	(6)	(-)	7
в том числе: *Резерв на оплату отпусков (страховые взносы)*	за 2025 г.	2	9	(10)	(-)	1
	за 2024 г.	1	3	(2)	(-)	2

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	356	144
Отчисления на социальные нужды	108	43
Амортизация	47	54
Прочие затраты	40	43
Итого по элементам	551	284
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	551	284

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

5. Отчет о движении денежных средств (ОДДС)

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто. Общество в 2025, 2024 годах не осуществляло деятельности, облагаемой налогом на добавленную стоимость, в связи с чем, входящий НДС по услугам включен в стоимость данных услуг и в отчете о движении денежных средств денежные потоки по выплате и поступлении денежных средств указаны с учетом НДС.

6. Иная информация

6.1. Информация об изменении оценочного значения

В отчетном году ООО «Магнит Интенс» в бухгалтерском учете отразило в качестве оценочных значений резерв по сомнительным долгам, информация об изменении которого, представлена в приведенной таблице:

Наименование показателя	Величина резерва на 31.12.2024	Изменение за текущий год		Величина резерва на 31.12.2025
		Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма (в рублях)	-	(-)	130	130

6.2. Информация о доходах от участия в уставном капитале других организаций и распределении прибыли в 2025 году

В 2025 г. дивиденды от дочерних компаний не поступали.

ООО «Магнит Интенс» в течение 2025 г. не распределяло чистую прибыль к выплате.

6.3. Связанные стороны

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

Основываясь на требованиях 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, другие связанные стороны.

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

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

Информация	Группа связанных сторон		
	основное хозяйственное общество	дочерние хозяйственные общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	организация контролирует юридическое лицо;	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			
Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон	-	41	-
Продажа товаров, работ, услуг связанным сторонам	-	-	-
Приобретение основных средств и других активов у связанных сторон	-	-	-
Продажа основных средств и других активов связанным сторонам	-	-	-
Аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу у связанных сторон	-	-	68
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	-	-	-
Финансовые операции: -выдача займов -погашение выданных займом - суммы начисленных процентов к получению по займам от связанных сторон	- -	300 - 13	36 450 34 547 4 431
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество	-	30	-
Другие операции	0	0	10
Операции, не завершенные на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность, в том числе, по займам выданным	- -	313 300	37 396 36 450
кредиторская задолженность, в том числе займы полученные	- -	10 -	6 -

ООО «Магнит Интенс» 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.

6.4. Основной управленческий персонал

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный периода
1	Краткосрочные вознаграждения	426	182
2	Долгосрочные вознаграждения	Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО «Магнит Интенс» не выплачивало.	
	Итого	**426**	**182**

6.5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в ООО "Магнит Интенс", требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

6.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

АО «Тандер» является основной операционной компанией Группы Магнит (далее – «Группа»), контролирующей торговый блок и являющейся центром консолидации прибыли Группы, поэтому 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 несущественны, 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.

Информация о максимальном размере потенциального кредитного риска указана в пунктах 5; 7; 12.1.5 настоящих пояснений, а в части риска ликвидности финансовые обязательства проанализированы в пунктах 8.

Подверженность показателей финансовой отчетности влиянию указанных финансовых рисков:

Риски	***Вероятность их возникновения***	***Характер изменений в отчетности***
Рост процентных ставок	*Средняя*	*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.*
Риск роста темпов инфляции	*Средняя*	*Рост темпов инфляции приведет к увеличению расходов Группы (затраты на сырье, заработную плату и т.д.) и может стать причиной снижения показателей рентабельности.*
Изменение курса валют	*Высокая*	*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.*
Риск ликвидности (риск несвоевременного исполнения обязательств)	*Низкая*	*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.*

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.

Генеральный директор ООО «Магнит Интенс» **Тен .Т.В.**

30 марта 2026 г.

