Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТД-холдинг» за 2025 г.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТД-холдинг» (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. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТД - холдинг» (далее – Общество) зарегистрировано Регистрационной палатой г. Краснодара 04.11.1999 г. № 12324, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.2002 г. серия 23 № 0038997.

ОГРН 1022301614444 ИНН 2310057787

Полное фирменное наименование Общества — общество с ограниченной ответственностью «ТД - холдинг».

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная,15/4

Основным видом деятельности ООО «ТД-холдинг» является деятельность по упаковыванию товаров.

В отчетном году осуществлялись:

-оптовая реализация продукции собственного производства;

- оптовая реализация покупных товаров;

- сдача в аренду имущества;

иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

По состоянию на 31 декабря 2025 г в состав ООО «ТД - холдинг» входят:

- 1 (один) филиал, не выделенный на отдельный баланс;
- 8 (восемь) обособленных подразделений

Среднесписочная численность работников Общества за период 2023-2025гг составляет:

Год	2025	2024	2023
чел	1321	1268	1433

Органами управления Общества являются:

- единоличный исполнительный орган (директор).

Директор ООО «ТД - холдинг» с 26 августа 2024 г. по настоящее время- Горбатенко Артем Викторович.

Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности является главный бухгалтер.

Участниками ООО «ТД- холдинг» по состоянию на 31.12.2025 г. являются

- АО «Тандер» - 99,99% доли в уставном капитале;
- ООО «Магнит Интес» - 0,01% доли в уставном капитале

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. руб.
Резервный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет 1 000 тыс. руб.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «Ваш СоветкниЪ». Юридический адрес: 350015, Краснодарский край, г Краснодар, ул Красная, д. 154

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 «ТД - холдинг» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил 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 31.10.2000 г. и 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 «ТД - холдинг» 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 отражает имущественное и финансовое положение ООО «ТД- холдинг» и результаты его хозяйственной деятельности за 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

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения

операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. На 31 декабря 2025 года курсы валют составили:

Наименование	Полное наименование	Курс	Кратность
CNY	Юань Жэньминьби	11,1592	1
EUR	Евро	92,0938	1
GBP	Фунт стерлингов	105,6060	1
INR	Индийская рупия	86,9737	100
USD	Доллар США	78,2267	1

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.1.6. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

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

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики (приказ б/н от 28.12.2024 г.)

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, не противоречивости и рациональности.

Бухгалтерский учет, отчетность и контроль осуществляются по следующим правилам:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика на 2025 год утверждена с учетом:

- положений по формированию бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

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. Капитальные вложения

В соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, нематериальных активов. Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

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 ежеквартально. 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).

Организация ежегодно проводит проверку на обесценение.

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 на транспортировку учитываются в составе расходов на продажу, ежемесячно включаются в себестоимость продаж за минусом суммы транспортных расходов, относящихся к остатку не реализованных 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 в том отчетном периоде, к которому они относятся.
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 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 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. Бухгалтерский баланс (Баланс)

В связи с изменением форм бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 внесены следующие корректировки (корр.) показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2024			на 31.12.2023		
		До корр.	После	Сумма корр.	До корр.	После	Сумма корр.
Основные средства	1 150	1 630 710	1 637 785	7 075	1 456 015	1 469 935	13 920
Прочие внеоборотные активы	1 190	93 134	86 059	(7 075)	81 215	67 295	(13 920)

3.1. Нематериальные активы (стр.1110)

Обесценения нематериальных активов, восстановления обесценения нематериальных активов в отчетном периоде не выявлено.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Изменения оценочных значений не требуются.

По состоянию на конец отчетного периода в организации нет НМА, в отношении которых существуют ограничения имущественных прав организации, в том числе находящихся в залоге.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и	поступило	списано первоначальная (переоцененная)	амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и
Нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	777	(216)	2 353	265	(407)	2 865	(623)
	За январь - декабрь 2024 г.	745	-	32	-	(216)	777	(216)
Лицензия на право пользования ПО	За январь - декабрь 2025 г.	777	(216)	2 088	-	(407)	2 865	(623)
	За январь - декабрь 2024 г.	745	-	32	-	(216)	777	(216)
Товарный знак	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	265	265	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	**За январь - декабрь 2025 г.**	**-**	**24 407**	**2 088**	**22 319**
	За январь - декабрь 2024 г.	**-**	**32**	**32**	**-**
в том числе Лицензия на право пользования ПО	За январь - декабрь 2025 г.	-	24 407	2 088	22 319
	За январь - декабрь 2024 г.	-	32	32	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	**За январь - декабрь 2025 г.**	**-**	**2770**	**2577**	**193**
	За январь - декабрь 2024 г.	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе Лицензия на право пользования ПО	За январь - декабрь 2025 г.	-	2312	2312	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-
Товарный знак	За январь - декабрь 2025 г.	-	458	265	193
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-

Проверка на обесценение капитальных вложений проведена на 31.12.2025г. Возмещаемая стоимость активов организации превышает их балансовую стоимость. Обесценения нет.

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2242	561	22
в том числе: Лицензия на право пользования ПО	2242	561	-
Наименование места происхождения товара	-	-	22

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов приведены ниже:

Лицензия на право пользования ПО- 10 лет.

3.2. Основные средства (стр.1150)

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Произведен пересмотр сроков полезного использования отдельных объектов с учетом физического состояния объектов.

Основные средства учитываются по группам со следующими сроками полезного использования:

Группа основных средств	Срок полезного использования
Здания	85-361
Сооружения и передаточные устройства	61-361
Машины и оборудование	25-361
Транспортные средства	37-85
Другие виды основных средств	13-121

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной	**За январь - декабрь 2025 г.**	**2 650 676**	**(1 630 134)**	**498 663**	**(50 556)**	**49 145**	**20 412**	**3 098 782**	(1 560 577)
	За январь - декабрь 2024 г.	**2 223 992**	**(1 533 735)**	**469 986**	**(43 302)**	**35 347**	**(131 746)**	**2 650 676**	(1 630 134)
в том числе по группам ОС: Здания	За январь - декабрь 2025 г.	564 710	(155 232)	23 100	-	-	(27 313)	587 810	(182 545)
	За январь - декабрь 2024 г.	486 812	(135 379)	85 523	(7 625)	1 895	(21 748)	564 710	(155 232)
Сооружения и передаточные устройства	За январь - декабрь 2025 г.	176 277	(191 387)	32 866	(1 165)	663	23 178	207 977	(167 545)
	За январь - декабрь 2024 г.	172 438	(176 402)	4 260	(421)	21	(15 006)	176 277	(191 387)
Машины и оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	1 782 397	(1 212 479)	360 396	(39 868)	39 531	29 335	2 102 924	(1 143 613)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 431 324	(1 159 242)	374 210	(23 137)	22 941	(76 178)	1 782 397	(1 212 479)
Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	44 684	(16 413)	15 765	(5 477)	5 477	(1 403)	54 972	(12 339)
	За январь - декабрь 2024 г.	44 148	(14 415)	2 471	(1 935)	1 935	(3 933)	44 684	(16 413)
другие виды	За январь - декабрь 2025 г.	72 722	(54 623)	66 537	(4 046)	3 474	(3 386)	135 213	(54 535)
	За январь - декабрь 2024 г.	79 384	(48 297)	3 522	(10 184)	8 555	(14 881)	72 722	(54 623)
Земельные участки и объекты	За январь - декабрь 2025 г.	9 886	x	-	-	-	-	9 886	x
	За январь - декабрь 2024 г.	9 886	x	-	-	-	-	9 886	x

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства -	**1 528 317**	**1 010 656**	**680 370**
в том числе по группам: здания	404 575	408 788	350 746
Сооружения и передаточные устройства	143 799	88 256	98 861
Машины и оборудование	874 016	484 623	187 325
Транспортные средства	23 822	9 459	10 921
другие виды	82 105	19 529	32 516
Неамортизируемые основные средства -	**9 886**	**9 886**	**9 886**
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются в том числе	9 886	9 886	9 886

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование основных средств	**Первоначальная стоимость (Тыс.руб.)**
Земельный участок кадастровый номер 23:43:01 29 001:1479	663
Земельный участок кадастровый номер 23:43:01 29 001:1477	487
Земельный участок кадастровый номер 63:32:1403006:189	8736
Итого	**9886**

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на 31.12.2025г (пп. "и" п. 45 ФСБУ 6/2020).

Наименование	**тыс.руб.**
Электропарогенератор ПАРГАРАНТ ПГЭ-200Т	99
Упаковочная машина IMA C2000	6 223

Проверка на обесценение капитальных вложений проведена на 31.12.2025г. Возмещаемая стоимость активов организации превышает их балансовую стоимость. Обесценения нет.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические	затраты	списано	принято к	фактические
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	**За январь - декабрь 2025 г.**	**5 705**	**628 040**	**(125)**	**(421 636)**	**211 984**
	За январь - декабрь 2024 г.	**12 012**	**359 023**		**(365 330)**	**5 705**
в том числе: Машины и оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	5 705	628 040	(125)	(421 636)	211 984
	За январь - декабрь 2024 г.	12 012	359 023	-	(365 330)	5 705
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	**За январь - декабрь 2025 г.**	**1 370**	**218 628**	**(2 775)**	**(45 975)**	**171 248**
	За январь - декабрь 2024 г.	**1 907**	**92 638**	**-**	**(93 175)**	**1 370**
в том числе Здания и сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	1 370	218 628	(2 775)	(45 975)	171 248
	За январь - декабрь 2024 г.	1 907	92 638	-	(93 175)	1 370
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	**За январь - декабрь 2025 г.**		**31 053**		**(31 053)**	**-**
	За январь - декабрь 2024 г.		**11 084**		**(11 084)**	**-**
в том числе: Машины и оборудование	За январь - декабрь 2025 г.		6 810		(6 810)	-
	За январь - декабрь 2024 г.		11 084		(11 084)	-
в том числе Здания и сооружения	За январь - декабрь 2025 г.		24 243		(24 243)	-
	За январь - декабрь 2024 г.					-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	**15 267**	**12 855**	**14 001**
в том числе: Земельные участки	1 150	1 150	1 150
сооружения и передаточные устройцства	13 932	11 705	12 851
Машины и оборудование (кроме офисного)	185	-	-

Общество не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге.

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

ООО «ТД-холдинг» арендует объекты недвижимого имущества в различных субъектах Российской Федерации для осуществления торговой 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. 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.

ООО «ТД-холдинг» в отчетном году произведены улучшения объектов аренды и понесены затраты на приведение объектов аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в сумме 52 128 тыс. руб.

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 **пересмотра в результате увеличения арендных платежей** составила 290 072 тыс. руб.

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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленны амортизация обесценени
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2025 г.	859 941	(249 773)	238 114	(4 300)	484	(99 397)	1 093 754	(348 68
	За январь - декабрь 2024 г.	945 555	(179 797)	-	(85 614)	18 550	(88 526)	859 941	(249 77
в том числе: ППА Здания	За январь - декабрь 2025 г.	842 585	(248 237)	238 114	(546)	203	(98 808)	1 080 153	(346 84
	За январь - декабрь 2024 г.	928 200	(178 870)	-	(85 614)	18 550	(87 917)	842 586	(248 23
ППА_Земельные участки	За январь - декабрь 2025 г.	15 902	(954)	-	(3 754)	281	(299)	12 148	(97
	За январь - декабрь 2024 г.	15 902	(636)	-	-	-	(318)	15 902	(95
ППА_Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	1 453	(582)	-	-	-	(290)	1 453	(87
	За январь - декабрь 2024 г.	1 453	(291)	-	-	-	(291)	1 453	(58

3.4. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом :

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расходы будущих периодов по страхованию, разработке рецептур, сертификатов.	12 657	11851	12834
Суммы выданных авансов и предоплат за работы, услуги, связанные со строительством и приобретением объектов ОС	146 137	74208	54461
Итого	158 794	86 059	67295

3.5. Финансовые вложения (стр.1170)

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025	10	-	-	10
	За 2024	10	-	-	10
в том числе Вклады в уставные (складочные)	За 2025	10	-	-	10
	За 2024	10	-	-	10

ООО «ТД-холдинг» является одним из учредителей ООО «Магнит Агро Фермер» с долей участия 99,9% . Общество с ограниченной ответственностью «Магнит Агро Фермер» (далее – Общество) зарегистрировано г. Краснодаре 22.06.2023 г., свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, ОГРН 1232300036209 ИНН 2311351020
Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350024 Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Московская, д.104, помещ.336.

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Магнит Агро Фермер» является торговля оптовая фруктами и овощами.

3.6. Запасы (стр. 1210)

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.
Запасы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.			Доля в составе запасов		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Сырье и материалы, в т.ч.:	2 951 429	2 293 049	2 256 002	46,82	55,3	61
сырье и материалы	2 614 636	2 061 246	2 057 534	41,48	49,7	55,65

топливо	11 476	9 035	8 571	0,18	0,21	0,23
тара и тарные материалы	9 572	10 383	11 795	0,15	0,25	0,32
запасные части	247 166	165 678	138 699	3,92	4	3,75
материалы переданные в переработку на сторону	0	0	0	0	0	0
строительные материалы	4 478	5 894	4 936	0,07	0,14	0,13
инвентарь и хозяйственные принадлежности	28 453	11 442	10 513	0,45	0,3	0,28
прочие материалы	35 648	29 371	23 954	0,57	0,7	0,64
Полуфабрикаты собственного производства	67 960	39 915	42 209	1,08	1	1,14
Готовая продукция и товары для перепродажи	3 281 974	1 812 070	1 402 438	52,06	43,7	37,9
Расходы будущих периодов	2634	186	185	0,04	0,01	0,01
Итого запасы:	6 303 997	4 145 220	3 700 834	100	100	100

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 145 545	(325)	40 590 086	(38 431 634)	325	-	X	X	6 303 997	-
	За 2024 г.	3 701 215	(381)	27 827 660	(27 383 330)	222	166	X	X	4 145 545	(325)
в том числе: готовая продукция и товары для перепродажи	За 2025 г.	1 812 069	-	21 455 673	(35 986 897)	-	-	16 001 128	-	3 281 973	-
	За 2024 г.	1 402 438	-	12 761 461	(25 508 814)	-	-	13 156 964	-	1 812 069	-
сырье, материалы и др. аналогичные ценности	За 2025 г.	2 293 374	(325)	10 956 834	(473 932)	325	-	(9 824 847)	-	2 951 429	-
	За 2024 г.	2 256 383	(381)	9 078 733	(398 913)	222	(166)	(8 642 829)	-	2 293 374	(325)
затраты и издержки обращения	За 2025 г.	39 915	-	8 173 498	(1 964 972)	-	-	(6 180 481)	-	67 960	-
	За 2024 г.	42 209	-	5 986 536	(1 473 352)	-	-	(4 515 478)	-	39 915	-
расходы будущих периодов	За 2025 г.	186	-	4 081	(5 833)	-	4	4 200	X	2 634	-
	За 2024 г.	185	-	929	(2 251)	-	-	1 323	-	186	-

В 2025 году резерв по обесценению производственного сырья не создавался в связи с ростом закупочных цен на товары и сырье.

3.7. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	1 379 805	(8 882)	3 597 368	3 580	(50 649)	(1 302 759)	(2)	(3 014)	5 147	-	3 674 977	(51 370
	За январь - декабрь 2024 г.	1 457 500	(34 248)	1 361 392	5 301	(6 895)	(1 430 951)	-	(13 437)	18 824	-	1 379 805	(8 882
расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	974 592	(894)	2 764 304	-	(4 828)	(969 952)	-		700	-	2 768 944	(5 022
	За январь - декабрь 2024 г.	1 056 865	(119)	974 295	-	(775)	(1 056 568)	-	-	-	-	974 592	(894
авансы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	307 158	(5 454)	516 898	-	(45 738)	(258 383)	-	(1 211)	4 071	-	564 462	(45 910
	За январь - декабрь 2024 г.	186 815	(22 240)	302 275	-	(1 926)	(168 709)	-	(13 223)	5 489	-	307 158	(5 454
прочая	За январь - декабрь 2025 г.	98 055	(2 534)	316 165	3 580	(83)	(74 423)	(2)	(1 803)	376	-	341 571	(438
	За январь - декабрь 2024 г.	213 820	(11 889)	84 822	5 301	(4 194)	(205 674)	-	(214)	13 335	-	98 055	(2 534
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	1 379 805	(8 882)	3 597 368	3 580	(50 517)	(1 302 759)	(2)	(3 014)	5 015	X	3 674 977	(51 370
	За январь - декабрь 2024 г.	1 457 500	(34 248)	1 361 392	5 301	(6 895)	(1 430 951)	-	(13 437)	18 824	X	1 379 805	(8 882

В указанной выше таблице учитывает сумму выданных авансов и предоплат за работы, услуги, связанные со строительством и приобретением объектов основных средств, отраженных в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»: на 31.12.2025- 146 137 тыс. руб., на 31.12.2024- 74 208 тыс. руб., на 31.12.2023г.-54 461 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора
Всего	51 370	8 882	34 248
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5 022	894	119
расчеты с поставщиками	45 910	5 454	2 240
прочая	438	2 534	11 889

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

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

	Сумма, тыс. руб	
Наименование показателей	**На 01.01.2025**	**На 01.01.2024**
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	3 760	450
Денежные средства на счетах в банках, в валюте		
Итого:	3 760	450
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года"	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря года, предшествующего предыдущему"
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период"	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года"

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

	Сумма, тыс. руб.	
Наименование показателей	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	400	3760
Денежные средства на счетах в банках, в валюте		
Итого:	400	3760
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года"	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года"
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период"	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года"

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

3.9. Обязательства и кредиторская задолженность

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	перекласс ифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	549 867	349 167	-	(286 765)	-	(33 479)	578 790
	За 2024 г.	672 273	140 476	-	(262 882)	-	-	549 867
обязательства по аренде	За 2025 г.	549 867	349 167	-	(286 765)	-	(33 479)	578 790
	За 2024 г.	672 273	140 476	-	(262 882)	-	-	549 867
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 399 054	3 914 649	56 495	(5 247 113)	(1 098)	33 479	4 155 466
	За 2024 г.	4 251 729	5 241 849	15 246	(4 109 547)	(223)	-	5 399 054
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 697 695	3 731 264	-	(2 696 367)	(1 072)	-	3 731 521
	За 2024 г.	1 792 195	2 697 695	-	(1 792 023)	(172)	-	2 697 695
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	164 615	111 433	2	(164 609)	-	-	111 441
	За 2024 г.	160 247	164 610	-	(160 242)	-	-	164 615
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	2 332 395	-	56 490	(2 325 495)	-	-	63 390
	За 2024 г.	2 005 498	2 332 395	-	(2 005 498)	-	-	2 332 395
расчеты с персоналом	За 2025 г.	45 203	207	-	(45 202)	(1)	-	207
	За 2024 г.	41 347	45 202	-	(41 295)	(51)	-	45 203
обязательства по аренде	За 2025 г.	158 212	38 975		(14 589)	-	33 479	216 076
	За 2024 г.	172 821	16 276	-	(30 885)	(25)	-	158 212
авансы полученные	За 2025 г.	120	9 709	-	(74)	(25)	-	9 730
	За 2024 г.	78 737	97	-	(78 714)	-	-	120
прочая	За 2025 г.	814	23 062	3	(777)	-	-	23 102
	За 2024 г.	883	(14 426)	15 246	(890)	-	-	814
Итого	За 2025 г.	5 948 921	4 263 816	56 495	(5 533 878)	(1 098)	X	4 734 257
	За 2024 г.	4 924 001	5 382 325	15 246	(4 372 428)	223	X	5 948 922

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025г. составили 93 564 тыс.руб. и отражены в строке Проценты к уплате Отчета о финансовых результатах.

Процентная ставка, используемая по договорам аренды составила с 9.67-17% годовых и рассчитана как средневзвешенная ставка доступности денежных средств на сопоставимых условиях.

Переменные платежи по договорам аренды предусмотрены по коммунальным платежам и учитываются в составе расходов на обычные виды деятельности.

Неотделимые улучшения арендованного имущества 52127 ты.руб.

Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

По договорам аренды недвижимого имущества, заключенным на 11 месяцев с преимущественным правом заключения нового договора, для целей бухгалтерского учета срок договора определен 120 месяцев с учетом намерений и возможностей сторон на продление

договора. При пролонгации договоров аренды произведен пересмотр стоимости ППА и обязательства по аренде.

Краткосрочные займы Общества представлены следующим образом (стр.1510):

Заимодавцы	Валюта займа	Сумма, тыс. руб.			Срок погашения
		на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23	
АО «Тандер»	рубли	63 390	2 332 395	2 005 498	10.04.2026

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет просроченных обязательств по займам.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	59 782	72 414,42	(59 782)	72 414
	За 2024 г.	166 776	104 961,03	(211 955)	59 782
Резерв по отпускам	За 2025 г.	59 782	72 414,42	(59 782)	72 414
	За 2024 г.	50 411	104 961,03	(95 590)	59 782
налог на сверхприбыль	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	116 365	-	(116 365,00)	-

4. Отчет о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности.

За 2025 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб			
	Доходы от сдачи имущества в аренду	Оптовая реализация Товаров	Оптовая реализация продукции собственного производства	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС	1 842	28 530 691	25 891 909	54 424 442
НДС с выручки от реализации	307	3 299 184	3 611 014	6 910 505
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	1 535	25 231 507	22 280 895	47 513 937

Сравнительные показатели: За 2024 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

аименование показателя	Сумма, тыс.руб			
	Доходы от сдачи имущества в аренду	Оптовая реализация Товаров	Оптовая реализация продукции собственного производства	Итого

Выручка от реализации, в том числе НДС	1 602	16 511 220	22 406 187	38 919 009
НДС с выручки от реализации	267	2 336 247	2 586 402	4 922 916
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	1 335	14 874 973	19 119 785	33 996 093

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	2025	2024
	2	3	4
Материальные затраты	5610	14 325 067	11 911 711
Расходы на оплату труда	5620	1 278 550	1 017 100
Отчисления на социальные нужды	5630	390 497	305 568
Амортизация	5640	365 148	219 555
Прочие затраты	5650	2 262 583	1 572 095
Итого по элементам	**5660**	**18 622 106**	**15 026 029**
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для	**5665**	**21 539 338**	**12 928 912**
Изменение остатков (прирост [+]):	**5670**	**(1 497 949)**	**(535 777)**
незавершенного производства	5671	-	-
готовой продукции, полуфабрикатов	5672	(753 145)	-
товаров	5673	(744 804)	(535 777)
раходов на продажу	5674	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]):	**5680**	**-**	**128 439**
незавершенного производства	5681	-	2 674
готовой продукции, полуфабрикатов	5682	-	125 765
товаров	5683	-	-
раходов на продажу	5684	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**38 663 494**	**27 547 603**

Коммерческие расходы Общества представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме затрат	
	за 2025г.	**за 2024г.**	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Транспортные расходы	1 332 930	1 062 102	69	75
Расходы по хранению	474 757	289 945	25	20
Погрузо-разгрузочные работы	78 906	57 507	4	4

Прочие расходы	39 413	15 406	2	1
Итого	**1 926 006**	**1 424 960**	**100**	**100**

Управленческие расходы Общества (стр. 2220) представлены следующим образом:

Статья затрат	**Сумма, тыс. руб.**			
	за 2025г.	**за 2024г.**	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Оплата труда	259 991	200 455	41	48
Отчисления на социальные нужды	77 569	58 955	12	14
Коммунальные услуги	28 595	22 759	4	5
Амортизация	31 167	21 047	5	5
Доставка сотрудников	40 933	28 011	6	7
Резерв на оплату отпусков	28 871	20 699	5	5
Расходы по охране	34 212	28 201	5	7
Информационные услуги	97 348	1 980	15	1
Прочие расходы	42 546	35 653	7	8
Итого:	**641 232**	**417 760**	**100**	**100**

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (п.28) и с целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерской отчетности, Общество зачитывает между собой аналогичные по смыслу показатели прочих доходов и прочих расходов (Курсовые разницы, реализация прочих материалов и т.д.).
Для сопоставимости данных за отчетный период с данными за периоды, предшествующие отчетному, в бухгалтерской отчетности отражена корректировка сравнительных показателей за 2024 г.:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2024		
		До корр.	После	Сумма корр.
Прочие доходы	1 150	373 725	140 004	(233 721)
Прочие расходы	1 190	(813 887)	(580 166)	233 721

Наименование показателя	**Сумма, тыс.руб.**	
	за 2025	**за 2024**
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	424 341	151 481
Возмещение убытков , расходов	1 360	19
Доходы , не принимаемые для целей налогообложения	45 374	5 015
Доходы прошлых лет	-	533
Излишки	18 206	16 089
Курсовые разницы	25 976	-
Проценты полученные	-	11 477
Прочие доходы	287 056	881

Реализация Основных средств	1 948	588
Реализация прочих материалов	998	-
Резервы по сомнительным долгам	-	12 151
Штрафы, пени, неустойки	43 423	104 728
Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)	432 716	734 844
Курсовые разницы	-	1 489
Налоги и сборы	12 612	9 389
Недостача	37 133	10 997
Премии покупателю/ поставщику	15 000	43 594
Проценты по кредитам, уплаченные	192 521	154 678
Прочие расходы	11 821	2 111
Расходы прошлых лет	83 022	34 895
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	36 179	472 011
Реализация прочих материалов	-	409
Резерв по сомнительным долгам	44 404	-
Штрафы, пени, неустойки	24	5 270

4.4. Прибыль (убыток)

Обществом в 2025 г. получена прибыль до налогообложения в сумме 8 842 068 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за 2025 г. составила 6 609 158 тыс. руб.

4.5. Налог на прибыль

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2025 году 2 215 694 тыс. руб.

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г.составил 2 210 517 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2025г. составил 22 392 тыс.руб.

В строке 2460 «Прочее» за 2025 год отражен налог на прибыль согласно корректировочной налоговой декларации за прошлый период в сумме 24 815 тыс.руб.

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

Наименование	**Возникло**		**Погашено**		**на 31.12.2025**
	Сумма разницы, тыс. руб.	**ОНА/ОНО**	**Сумма разницы, тыс. руб.**	**ОНА/ОНО**	**ОНА/ОНО**
Вычитаемые временные разницы:	**656 208**	**164 052**	**210 344**	**52 586**	**377 047**
в т.ч.					

Внеоборотные активы	348	87	0	0	95
Готовая продукция	0	0	31 692	7 923	0
Материалы	36	9	364	91	0
Незавершенное производство	116	29	196	49	42
Нематериальные активы	264	66	0		66
Основные средства	25 788	6 447	6 852	1 713	9 298
Оценочные обязательства и резервы	137 692	34 423	0	0	34 431
Полуфабрикаты	644	161	2 672	668	2
Расходы будущих периодов	0	0	168	42	233
Резервы сомнительных долгов	50 216	12 554	7 728	1 932	12 842
Арендные обязательства	441 104	110 276	160 672	40 168	320 037
Налогооблагаемые временные разницы:	**424 504**	**106 126**	**1 038 496**	**259 624**	**429 771**
в т.ч.					
Внеоборотные активы	0		0		0
Готовая продукция	92 724	23 181	109 292	27 323	11 381
Косвенные производственные расходы	36	9	40	10	14
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	19 792	4 948	14 856	3 714	-11 485
Недостачи и потери от порчи ценностей	88	22	88	22	0
Незавершенное производство	1 616	404	120	30	0
Нематериальные активы	200	50	348	87	45
Основные средства	230 964	57 741	648 476	162 119	5
Оценочные обязательства и резервы	0	0	0	0	300 151
Резервы сомнительных долгов	0	0	0	0	0
Полуфабрикаты	9 376	2 344	9 396	2 349	661
Расходы будущих периодов	0		0		10
Товары отгруженные	32	8	0	0	-4
					5 375
Арендные обязательства	0	0	1 688	422	123 617
Проценты по обязательствам	69 676	17 419	254 192	63 548	377 047

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам и оценочного обязательства по резерву отпусков, с превышением сумм амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль и с другими факторами.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано со списанием по истечении срока исковой давности безнадежной задолженности, по которой ранее в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам, с использованием сумм резерва отпусков на оплату отпускных и с другими факторами.

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;
- с использованием права на амортизационную премию;
- с арендными обязательствами.

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

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил -42 031 тыс. руб.

5. Отчет о движении денежных средств (ОДДС)

Порядок определения свернутого потока денежных средств по НДС

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 РФ или возмещения из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Во исполнение п. 23 ПБУ 23/2011 порядок расчета свернутого потока денежных средств от НДС основан на ниже приведенных допущениях и заключается в следующем:

С учетом специфики деятельности Общества (упаковывание, производство), принципов непрерывности деятельности, отсутствия резкого изменения в направлении деятельности, а также отсутствия существенных изменений среды, в которой Общество осуществляет свою деятельность, с достаточной уверенностью можно полагать, что денежные потоки по выплате (поступлению) денежных средств будут содержать сумму НДС в той же доле, что и сумма НДС, содержащаяся в сумме начисленной выручки (поступлений ТМЦ, работ, услуг). Указанная доля в процентах является эффективной ставкой НДС, которая рассчитывается по покупателям и по поставщикам в отдельности.

Сумма НДС рассчитывается только для статей ОДДС, которые по своей сути могут содержать НДС. К таким статьям относятся 4111, 4112, 4121, 4211. Для статьи 4129 суммы НДС взяты из учетной системы. Остальные статьи ОДДС либо не содержат в себе платежи, облагаемые НДС по смыслу денежного потока, включаемого в данную статью, либо данные платежи незначительны. Поэтому расчет НДС для данных строк не производится.

Свернутый денежный поток от НДС определен по формуле:

сумма НДС по статье 4111 + сумма НДС по статье 4112 - сумма НДС по статье 4121 - сумма НДС по статье 4129 (по расчетам с подотчетными лицами) + сумма НДС по статье 4211 - сумма НДС по статье 4221 ± свернутый поток по расчетам с бюджетом по НДС

Свернутый денежный поток по НДС в сумме 46 679 тыс. руб. отражен по статье прочие поступления стр. 4129.

Наименование показателя	Код	Сумма корректировок

Поступления - всего	**4110**	(6 669 300)
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	(6 669 035)
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	(265)
прочие поступления	4119	0
Платежи - всего	**4120**	(6 566 866)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 678 271)
прочие платежи	4129	(888 595)
Поступления - всего	**4210**	(390)
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	(390)
Платежи - всего	**4220**	(149 503)
в том числе:в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(149 503)
Платежи - всего	**4320**	(6 669 300)
прочие платежи	4329	(6 669 035)

В следующей таблице приведена расшифровка прочих платежей, отраженных по строке 4119:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Всего, в т.ч.:	**33 713**	**141856**
Расчеты по претензиям, возмещению ущерба	32 975	13 361
Возмещение средств из бюджета (Компенсация за проведение обязательных мед осмотров)	738	607
Сумма НДС свернуто		127888

В следующей таблице приведена расшифровка прочих платежей, отраженных по строке 4129:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Всего, в т.ч.:	367 720	471 966
Курсовые разницы	5 001	1 273
Свернутый поток по НДС	46 679	
Налоги, в т.ч.:	12 895	10 240
-налог на имущество	10 596	9 370
-транспортный налог	44	33
-госпошлина, экологические сборы	1 593	188
-земельный налог	608	598
-водный налог	53	51
Пожертвования	-	400 000

В следующей таблице приведена расшифровка прочих платежей, отраженных по строке 4329:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Всего, в т.ч.:	**130 148**	**104 658**
платежи, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде (в части договоров, попадающих под ФСБУ 25/2018)	**130148**	**104658**

6. Информация об обеспечении обязательств

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	133 465	-	-
в том числе банковские гарантии	133 465	-	-
Выданные - всего	190 656	-	-
в том числе банковские гарантии	190 656	-	-

7. Связанные стороны

К связанным сторонам Общества относятся:

Участники Общества:

Наименование организации	Доля участия (%)	Юридический адрес	ИНН	Направление деятельности
АО «Тандер»	99,99	350002 г. Краснодар, ул. Леваневского, 185	2310031475	розничная и оптовая торговля продуктами питания, парфюмерно-косметической продукцией и другими аналогичными товарами
ООО «Магнит Интенс»	0,01	350072 г. Краснодар, ул. Солнечная, 15/5	2634067954	Деятельность холдинговых компаний

Прочие связанные стороны:

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МАГНИТ" 2309085638
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАНДЕМ" 5260161312
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИТЕЙЛ ИМПОРТ" 2310105783
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕСТТОРГ" 7713266528
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗВЕЗДА" 6827021696
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС"ЗЕЛЕНАЯ ЛИНИЯ" 7826084060
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИТМ" 2311168514
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТЭНЕРГО" 7715902899
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЛЬТА" 2310053662
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КУБАНСКИЙ КУЛИНАР" 5031047897
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛОГИСТИКА АЛЬТЕРНАТИВА" 2311147190
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК КРАСНОДАР" 2311209369

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КУБАНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ" 2311223966
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНДИТЕР КУБАНИ" 2311223910
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОЛШЕБНАЯ СВЕЖЕСТЬ" 2311236884
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗЕЛЕНЬ ЮГА" 2311237158
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОСКВА НА ДОНУ" 4816008178
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МФ-СИА" 7704448384
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ ФАРМА" 7702420263
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ ИТ ЛАБ" 1615014352
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАСТРОНОМ МЕДИА" 7743370854
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ АЛЬЯНС" 2311340290
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МК ОНЛАЙН" 2311338156
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРИНХАУС" 3123377997
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИГМА ТРЕЙДИНГ" 9705062997
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГРАНД-М" 2311341134
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ГРУПП" 7704249540
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ЮГ" 5036045205
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АРГУМЕНТ" 7839013719
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИТ" 9729043094
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИКСИ-СНЕЖИНСК" 7423021163
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БТК" 7810525601
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ МАРКЕТ" 1648054022
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КАЗАНЬЭКСПРЕСС ФУЛФИЛМЕНТ" 1648052064
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАРКЕТПЛЕЙС-ТЕХНОЛОГИИ" 1615014120
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЫПЕЧКА КУБАНИ" 2311360962
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРАФТ" 2723204440
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДВ НЕВАДА" 2723205733
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НПТИ" 2724108997
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОСКОВСКИЙ КУЛИНАР" 5044142040
Иностранное предприятие Общество с ограниченной ответственностью «Сфера Восток» (ИП ООО «Сфера Восток») гос. Рег. Номер 1079754 (Узбекистан)
Stellary cosmetique GmbH (Стеллари косметик ГмбХ) Швейцария
"ДИКСИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД" (DIXI HOLDING LIMITED) представительство 9909344453
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАРАФОН РИТЕЙЛ" 7733314868
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМЫСЛОВАЯ 226" 7733472864
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТЕРНИКС"2311382959
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЙФ РУМ"2311383007
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕМАРКА ГРУПП" 7743475409
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВ-ИНФОТЕХ" 9731099520
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГОРОДСКОЙ СУПЕРМАРКЕТ" 7705466989
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЗБУКА ВКУСА" 7730157021
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФИРМА ДАЙМ" 7736141363
ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АВ-ИНВЕСТ" 7705642994
Мелешина Анна Юрьевна
Случевский Евгений Сергеевич
Буйлов Сергей Юрьевич
Иванов Дмитрий Анатольевич

Контролирующим лицом Общества является Публичное акционерное общество «Магнит» (ИНН 2309085638, далее – ПАО «Магнит») - эмитент ценных бумаг, допущенных к

организованным торгам на фондовых биржах России, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», идентификация бенефициарных владельцев эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, не проводится.

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации информация об акционерах ПАО «Магнит» содержится и раскрывается в списках аффилированных лиц ПАО «Магнит», в отчете эмитента ПАО «Магнит», размещаемых на страницах в сети «Интернет» ПАО «Магнит», агентства Интерфакс.

Информация о связанных сторонах за 2025 год представлена в таблице (тыс. руб.)

Информация	**Группа связанных сторон**	
	основное хозяйственное общество	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		
приобретение товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	132 267	207 490
продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	53 623 783	207 490
приобретение основных средств и прочих активов (в т.ч. НДС)	13 384	
продажа основных средств , прочих активов(в т.ч. НДС)	1 448	
аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу (в т.ч. НДС)	169 736	-
предоставление имущества в аренду (в т.ч. НДС)	211	
финансовые операции всего, в т. ч.:	104 380	47760
- предоставление займов (включая проценты)	0	
- получение займов (включая проценты)	52 096	47 760
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	
прочие операции	52 284	
Операции, не завершенные на конец отчетного периода		

дебиторская задолженность (в т.ч. НДС)	2 637 733	71 544
кредиторская задолженность (в т.ч. НДС)	734 026	99 336
займы полученные	63 390	-

Общество не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в состав связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

8. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.	12 081	13 305
	Итого	12 081	13 305

К основному управленческому персоналу относятся Директор Общества, заместители директора общества.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу Общество не выплачивало.

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в ООО «ТД-холдинг», требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

11. 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.

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.

Директор: _____А.В. Горбатенко

«30» марта 2025 г.