603003, г. Нижний Новгород, ул. Свободы, д. 63
тел/факс +7 (831) 248-19-99
e-mail: office-retail@nizhhleb.ru www.nhl-retail.ru
ИНН 5263083937 КПП 526301001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.25 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «НХЛ-Ритейл»

I. Общие сведения о деятельности организации

1.1.Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «НХЛ–Ритейл».

Сокращенное наименование:

ООО «НХЛ–Ритейл» (далее по тексту- также Общество).

Форма собственности: частная.

Дата государственной регистрации "18" января 2011 г.

ОГРН: 1115263000434.

ИНН: 5263083937.

КПП: 526301001.

Зарегистрировано в ИФНС России N 5263 по Сормовскому району г.Нижнего Новгорода "18" января 2011г.,
свидетельство о гос.регистрации Сер.52 N 004086559.

Юридический адрес Общества:603003, г.Нижний Новгород, ул.Свободы, д.63,офис 3.

Период деятельности организации 15 лет

1.2.Основные виды экономической деятельности:

Основным видом деятельности ОО «НХЛ-Ритейл» является оптовая торговля машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий (ОКВЭД 46.69.4)

Дополнительные виды деятельности:

1) ремонт машин о оборудования (ОКВЭД 33.12);

2) ремонт электрического оборудования (ОКВЭД 33.14);

3) ремонт прочего оборудования (ОКВЭД 13.19);

4) монтаж промышленных машин и оборудования (ОКВЭД 33.20);

5) торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки (ОКВЭД 46.38.29);

6) торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9);

7) оптовая торговля неспециализированная (ОКВЭД 46.90);

8) деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управление проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12);

9) технические испытания, исследования, анализ и сертификация (ОКВЭД 71.20);

10) научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19);

1.3.Коды:

Форма по ОКУД ОК 011-93
по ОКПО ОК 007-93
по ОКЕИ ОК 015-94

II. Краткий обзор Учётной политики

2.1. Основа составления отчетности и существенность.

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (с последующими изменениями), Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г. и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н с последующими изменениями), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация в отчетном периоде применяла в учете следующие ПБУ и ФСБУ:

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

- ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»

- ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно

- ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», применяется упрощенно.

- ФСБУ 26/2020 "Учет капитальных вложений", применяется перспективно.

- ФСБУ 25/2018 "Учет аренды"

-ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», применяется альтернативно (п.53 ФСБУ 14/2022)

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте»

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

- ПБУ 9/99 «Доходы организации»

- ПБУ 10/99 «Расходы организации»

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

- *ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»*

- *ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»*

- *ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»*

Общество в отчетном периоде руководствовалось учетной политикой, утвержденной приказом № 7 от 27.12.2024г. для целей бухгалтерского учёта. И учётной политикой утвержденной приказом № 8 от 27.12.2024г. для целей налогового учёта. Учётная политика применяется последовательно из года в год. Принятые методы учётной политики допустимы законодательством РФ.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%. Общим итогом соответствующих данных принимается итог соответствующего раздела бухгалтерского баланса (внеоборотные, оборотные активы, капитал и резервы, долгосрочные, краткосрочные обязательства).

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и хранение бухгалтерской документации в компании несет руководитель.
Общество применяет общую систему налогообложения. Бухгалтерский и налоговый учёт Общества ведётся с помощью компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3» в соответствии с законодательством РФ.
Автоматизированный способ составления Бухгалтерской отчётности обусловил следующие особенности ее представления:

а) в программном комплексе «1С: Предприятие 8.3» разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений(Пояснений) к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой)отчетности-табличных пояснений.
б) в связи с тем, что Пояснение 3 "Нематериальные активы", Пояснение 5 «Финансовые вложения», 9 «Обеспечение обязательств» и Пояснение 11 "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества в 2025 году, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таким образом в представленном комплекте после раздела 2 «Краткий обзор учетной политики» следует Приложение 4 "Основные средства", затем приложение 6 «Запасы», 7 «Дебиторская задолженность», приложения 8 «Обязательства», после Приложения 10 "Расходы по обычным видам деятельности" размещается Приложение 12 "Иная информация".

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс ЦБ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции или согласно заключенным договорам. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Курсы основных иностранных валют составили:

Отчетная дата	Курс USD	Курс EUR
31.12.2023	89,6883	99,1919
31.12.2024	101,6797	106,1028
31.12.2025	78,2267	92,0938

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся исключительно на счета прибылей и убытков и отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям в иностранной валюте (п. 22 ПБУ 3/2006). на 31.12.2025г. составила: Положительные курсовые разницы 239 тыс. руб., Отрицательные курсовые разницы 471тыс. руб.

Обязательств в иностранной валюте, подлежащих к оплате в рублях отсутствует.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации нет.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022Г. со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

На 31 декабря 2025 года (и 31 декабря 2024 года) нематериальные активы, нематериальные поисковые и материальное поисковые активы у Организации отсутствуют.

2.5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу учёта.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти

части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	7-12
Офисное оборудование	2-7

В балансовую стоимость основных средств не включается величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом для всех объектов основных средств кроме земельных участков. Стоимость земельных участков не погашается.
Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете, а прекращается с момента его списания. (п.33 ФСБУ 6/2020). Элементы амортизации (способ начисления амортизации, ликвидационная стоимость и СПИ) в течении 2025 года оставались неизменными.
Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.
Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.
Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.
Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в полном размере в расходы текущего отчётного периода по мере их отпуска в эксплуатацию. Или включаются в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

2.6. Капитальные вложения

Капвложения признаются по мере осуществления фактических затрат (п.10 ФСБУ 26/2020)
В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже1 (одного) раза в год.
По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

2.7. Учёт аренды.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.
Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.
В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.
Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.
Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:
- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.
В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.
Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.
В 2025 году у организации заключались договора аренды на получения имущества (п. 45 ФСБУ 25/2018). Информация о наличии ППА и накопленной амортизации на начало и конец отчётного года, а также изменения по ним за 2025 год, отражено в табличных Пояснениях № 4 «Основные средства» к бухгалтерской отчётности за 2025 год.
У организации отсутствуют договора финансовой аренды (лизинга).
Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Офисы	5
Помещение	5

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

2.8. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.
Оценка запасов при их выбытии (отпуске в производство, потреблении или списании, а также при продаже) производится по себестоимости первых из поступивших в организацию запасов — метод ФИФО. Расчет себестоимости запасов производится по скользящей оценке. Изменений в способе формирования себестоимости запасов по сравнению с предшествующим отчетным периодом не происходило.
Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы(ТЗР), учитываются по дебету сч.41. ТЗР, которые связаны с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.
Коммерческие расходы ежемесячно, в полной объеме, списываются на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.
Транспортно-заготовительные расходы включаются в состав расходов на продажу (сч.44 «Расходы на продажу»), если в приходных документах прямо не указывается принадлежность данных расходов к данному товару.

2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.
В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по возврату денежных средств подотчётниками и поставщиками;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- операции по возврату денежных средств покупателю;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- платежи в бюджет, за исключением налога на прибыль организаций

2.10. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Уставный капитал Общества на конец 2025 года составляет 3 000 000 (Три миллиона) рублей.

2.11. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода. Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.12. Расчёты с бюджетом по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

2.13. Признание доходов и расходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовый результат отчетного периода.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		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
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 219	(2 872)	-	(682)	679	(406)	-	-	-	-	-	3 537	(2 600)
	За 2024 г.	4 219	(2 413)	-	-	-	(459)	-	-	-	-	-	4 219	(2 872)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 089	(2 742)	-	(552)	549	(409)	-	-	-	-	-	3 537	(2 600)
	За 2024 г.	4 089	(2 304)	-	-	-	(438)	-	-	-	-	-	4 089	(2 742)
Офисное оборудование	За 2025 г.	130	(130)	-	(130)	130	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	130	(109)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	130	(130)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 043	(7 226)	561	-	-	(2 677)	-	-	-	12 604	(9 903)
	За 2024 г.	12 043	(4 817)	-	-	-	(2 409)	-	-	-	12 043	(7 226)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	12 043	(7 226)	561	-	-	(2 677)	-	-	-	12 604	(9 903)
	За 2024 г.	12 043	(4 817)	-	-	-	(2 409)	-	-	-	12 043	(7 226)

4.3. 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 - всего	3 638	6 164	9 031
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	937	1 347	689
Офисное оборудование	-	-	21
Другие виды основных средств	2 701	4 817	8 321
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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		фактичеокая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 301	-	314 038	(307 406)	-	-	X / X	8 933	-
	За 2024 г.	1 617	-	383 217	(382 532)	-	-	X / X	2 301	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 087	(1 087)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 502	(2 502)	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	2 301	-	312 952	(306 320)	-	-	- / -	8 933	-
	За 2024 г.	1 617	-	294 324	(293 639)	-	-	- / -	2 301	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	79 426	-	93 041	-	(76 631)	(36)	-	-	95 800	-
	За 2024 г.	84 916	-	74 580	-	(79 971)	(99)	-	-	79 426	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52 669	-	85 017	-	(52 669)	-	-	-	85 017	-
	За 2024 г.	72 802	-	52 668	-	(72 799)	(2)	-	-	52 669	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 276	-	6 404	-	(20 036)	(36)	-	-	6 608	-
	За 2024 г.	3 781	-	20 036	-	(3 444)	(97)	-	-	20 276	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	416	-	-	-	(416)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	416	-	-	-	-	-	416	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 750	-	(150)	-	(2 208)	-	-	-	2 392	-
	За 2024 г.	4 605	-	145	-	-	-	-	-	4 750	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	193	-	17	-	(180)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	1	-	193	-	(1)	-	-	-	193	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 122	-	1 753	-	(1 122)	-	-	-	1 753	-
	За 2024 г.	3 717	-	1 122	-	(3 717)	-	-	-	1 122	-
Итого	За 2025 г.	79 426	-	93 041	-	(76 631)	(36)	-	X	95 800	-
	За 2024 г.	84 916	-	74 580	-	(79 971)	(99)	-	X	79 426	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 610	-	-	(2 350)	-	-	3 260
	За 2024 г.	7 970	1 881	-	(4 241)	-	-	5 610
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	53 181	76 404	6	(49 543)	(346)	-	79 702
	За 2024 г.	59 318	51 052	-	(57 186)	(3)	-	53 181
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 182	14 833	6	(5 882)	(300)	-	14 839
	За 2024 г.	15 466	5 831	-	(15 115)	-	-	6 182
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 920	57 369	-	(38 874)	(46)	-	57 369
	За 2024 г.	36 894	38 698	-	(36 669)	(3)	-	38 920
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	2 349	-	(2 349)	-	-	-
	За 2024 г.	315	4 240	-	(4 555)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	407	1 117	-	(162)	-	-	1 362
	За 2024 г.	899	-	-	(492)	-	-	407
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 998	-	-	(386)	-	-	4 612
	За 2024 г.	3 741	1 257	-	-	-	-	4 998
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	742	-	-	(351)	-	-	391
	За 2024 г.	454	288	-	-	-	-	742
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 932	736	-	(1 539)	-	-	1 129
	За 2024 г.	1 549	738	-	(355)	-	-	1 932
Итого	За 2025 г.	53 181	76 404	6	(49 543)	(346)	X	79 702
	За 2024 г.	59 318	51 052	-	(57 186)	(3)	X	53 181

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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.	2 980	3 356	2 432	222	3 681
	За 2024 г.	2 097	2 640	1 537	221	2 980

в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 980	3 356	2 432	222	3 681
	За 2024 г.	2 097	2 640	1 537	221	2 980

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	307 400	296 041
Затраты на оплату труда	39 340	33 008
Отчисления на социальные нужды	6 841	5 502
Амортизация	3 083	2 868
Прочие затраты	39 837	42 605
Итого по элементам	396 501	380 024
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	396 501	380 024

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1. Общая информация и критерий существенности раскрытия информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.
В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках
При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Договорные отношения: существенные условия крупных контрактов на поставку товаров, аренду торговых площадей и логистические услуги, способные повлиять на будущие денежные потоки.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органов

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Директор Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Директором Чернышев Сергей Владимирович ИНН 526311893146 (Протокол от 17.01.2025г. общего собрания участников Общества ООО «НХЛ-Ритейл») Он является конечным бенефициаром. Директор подотчетен общему собранию участников Общества.

Участниками Общества по состоянию на 01.01.2025г. и на 31.12.2025г. являются:

- Лебедев Ю.В.- размер доли 33,33%
- Вдовин С.В. - размер доли 33,33%
- Чернышев С.В.- размер доли 33,33%

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность на 31.12.2025г. – 14 человек.

Среднесписочная численность на 31.12.2024г. – 13 человека.

12.4. Финансово-хозяйственная деятельность

Выручка за 2025 год составляет 400 390 тыс. рублей (без учета НДС). Договоров, предусматривающих исполнения обязательств (оплату) не денежными средствами в проверяемом периоде, не было.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 4 137 тыс. рублей,

Расшифровка финансового результата:

Наименование показателей	показатель	Ед измерения	2025г.	2024г.
Выручка от продажи продукции	стр.2110 ф.2	тыс.руб.	400 390	389 543
себестоимость продукции	стр.2120 ф.2	тыс.руб.	(306 316)	(293 633)
коммерческие расходы	стр.2210 ф.2	тыс.руб.	(90 182)	(86 391)
Прибыль от продаж	стр.2200 ф.2	тыс.руб.	3 889	9 519
Прочие (внереализационные) доходы, всего:	стр.2340 ф.2	тыс.руб.	7 248	2 129
в т.ч. Курсовые разницы		тыс.руб.	239	351
Прочие (внереализационные) расходы, всего	стр.2350 ф.2	тыс.руб.	(7 000)	(2 703)
в т.ч. курсовые разницы		тыс.руб	(471)	-
Прибыль до налогообложения(убыток)	стр.2300 ф.2	тыс.руб.	4 137	8 945
Расход по налогу на прибыль	стр.2410 ф.2	тыс.руб.	(1 532)	(2 240)
текущий налог на прибыль	стр.2411 ф.2	тыс.руб.	(1 532)	(2 240)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	стр.2400 ф.2	тыс.руб.	2 605	6 689

Показатели, отраженные в строке баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Всего			
Чистая прибыль отчетного периода	2 605	6 689	6 222
Прибыль (убыток) прошлых лет	30 248	28 731	31 475
В т.ч. Дивиденды отчётного периода	(6 207)	(5 172)	(8 966)

В 2025 году по итогам 2024 года из чистой прибыли Общества были начислены дивиденды участникам Общества.
Общая сумма начисленных дивидендов составила 6 207 тыс. руб.

Дивиденды:

Величина годового дивиденда за 2025 год, будет утверждена Общим собранием участников Общества в апреле 2026 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате участникам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год.

В 2025 году по итогам 2024 года из чистой прибыли Общества были начислены дивиденды участникам Общества, в размере 6 207 тыс. руб. Данная сумма дивидендов к выплате была признана в качестве обязательства и отражена в уменьшении нераспределенной прибыли.
По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность перед участниками Общества отсутствует.

12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.
В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Изменения в учетную политику на 2026 год не вносились

12.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с применением ФСБУ 4/2023

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства»,1210 «Запасы»,1230 «Дебиторская задолженность»,1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»,1260 «Прочие оборотные активы»,1360 «Резервный капитал», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность», 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»,2110 «Выручка», 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы».
Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» и на «На 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023

Корректировка данных на 31.12.2024г.
в связи с изменениями учетной политики

Корректировка № 1

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	79 888	(462)	79 426
Прочие оборотные активы	1260	7 799	(7 784)	15
Итого по разделу I I	1200	97 100	(8 246)	88 854
БАЛАНС	1600	103 264	(8 246)	95 018
ПАССИВ				
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	60 965	(7 784)	53 181
Прочие краткосрочные обязательства	1550	462	(462)	-
Итого по разделу V	1500	64 406	(8 246)	56 160
БАЛАНС	1700	103 264	(8 246)	95 018

Корректировка данных на 31.12.2023г.

Корректировка № 2

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	85 862	(946)	84 916
Прочие оборотные активы	1260	7 413	(7 375)	38
Итого по разделу I I	1200	100 405	(8 321)	92 084
БАЛАНС	1600	109 436	(8 321)	101 115
ПАССИВ				
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	66 693	(7 375)	59 318
Прочие краткосрочные обязательства	1550	946	(946)	-
Итого по разделу V	1500	69 735	(8 321)	61 414
БАЛАНС	1700	109 436	(8 321)	101 115

Причина/обоснование корректировок:

- «Дебиторская задолженность» – выданные авансы (счет 60.02 и 60.32) по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражаются за вычетом НДС, принятого к вычету (сальдо счета 76. ВА);
- «Прочие оборотные активы» - Прочие оборотные активы НЕ ВКЛЮЧАЮТ в себя НДС по авансам и предоплатам (сальдо счета 76 АВ Запрет на двойное отражение: Сальдо по счету 76.АВ отдельно в балансе не отражается, оно уменьшает кредиторскую кредиторскую задолженность);
- «Кредиторская задолженность» -Сумма НДС с полученных авансов (сальдо по счету 76.АВ) вычитается из суммы полученных авансов (сальдо по счету 62.02,62.32).Так же Кредиторская задолженность уменьшена на сумму задолженности по арендным платежам;
- «Прочие обязательства» -обязательства НЕ ВКЛЮЧАЮТ в себя НДС по

авансам и предоплатам выданным (сальдо счета 76 ВА) Запрет на двойное отражение: Сальдо по счету 76.ВА отдельно в балансе не отражается, оно уменьшает дебиторскую задолженность.

12.7. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» приведена в табличных пояснениях:
4.1. «Наличие и движение основных средств»,
4.2. «Наличие и движение прав пользования активами»,
4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»,
4.5. «Капитальные вложения в основные средства».
В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в организации была проведена проверка элементов амортизации по объектам основных средств на соответствие условиям их дальнейшего использования.
Неамортизируемых основных средств не имеется.
-пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств- отсутствуют;
-основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, на отчетную дату - отсутствуют;
-основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату- отсутствуют;
-авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений - отсутствуют;
-возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами - отсутствует.

12.8. Аренда

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 2 701тыс.рублей, а сумма обязательств по аренде – 3 260 тыс. рублей.
Процентные расходы по арендным обязательствам за 2025год составили 343 тыс. рублей.

Сумма процентов, начисленных по арендным платежам по состоянию на 31.12.2025 года составляет 205 тыс. руб. Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления.
Переменные арендные платежи в 2025 году отсутствовали.
Затраты, связанные с улучшением предмета аренды, отсутствуют.
Потенциальное деление потоков, обусловленное договором аренды, до даты предоставления предмета аренды-отсутствует.
Ограничений на использование предметов аренды – нет
Основные объекты аренды включают офисные помещения, складские комплексы и транспорт. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества.
Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

12.9. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений, Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

12.10. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» приведена в табличных пояснениях 6.1. «Наличие и движение запасов».
В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:
Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

12.11. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» приведена в табличных пояснениях, Табл.7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».
Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается свёрнуто.
Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» приведена в табличных пояснениях, Табл.8.1. «Наличие и движение обязательств».

12.12. Капитал и резервы

. Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его Участников
. Размер уставного капитала Общества и номинальная стоимость долей Участников Общества определяются в рублях. Размер доли Участника Общества в уставном капитале Общества определяется в процентах.
. Действительная стоимость доли Участника Общества соответствует части стоимости чистых активов Общества, пропорциональной размеру его доли.
. Увеличение Уставного капитала Общества может осуществляться за счёт имущества Общества, и(или) за счёт дополнительных вкладов Участников Общества.
. Решение об увеличении уставного капитала Общества за счёт его имущества, и (или) за счёт дополнительных вкладов Участников Общества принимается общим собранием Участников, принятому большинством не менее двух третей голосов от общего числа голосов Участников Общества.
. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.
Резервный фонд не создавался.

12.13. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций:	3 613	3 129
Возврат денежных средств поставщиком	696	682
Возврат денежных средств подотчетником	162	1 309

Проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	2 712	1 138
страховое возмещение	43	-

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций:	(40 840)	(31 261)
возврат денежных средств покупателю	(8 319)	(2 233)
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	(29 162)	(25 596)
Расчеты по претензиям	(33)	-
отчисления в государственные внебюджетные фонды	(77)	(65)
услуги банка	(116)	(93)
выдача денежных средств подотчётнику	(3 110)	(3 262)
прочие выплаты	(23)	(12)

Денежные средства, временно недоступные для использования – отсутствуют.

Денежные средства, которые могут быть привлечены на условиях овердрафта– отсутствуют.

12.14. Налог на прибыль

В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы, и обязательства не формируются.

12.15. Оценочные обязательства

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» дополняется также табличными пояснениями №8 «Обязательства» Таблица № 8.3 «Оценочные обязательства»

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию

В соответствии с учетной политикой создан резерв на оплату ежегодных отпусков, который формируется из расчета необходимости оплаты количества дней неиспользуемых отпусков по состоянию на конец отчетного периода.

	2025 год	2024 год
Количество дней неиспользуемых отпусков	541	485
Размер оценочного обязательства (тыс.руб)	3 681	2 979

12.16. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от продаж	400 390	389 543
в т.ч. выручка от реализации покупных товаров	397 223	389 543
выручка от реализации собственных услуг	3 167	-
Себестоимость продаж	(306 316)	(293 633)
в т.ч. себестоимость реализованных покупных товаров	(306 316)	(293 633)
Доходы и расходы, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных товаров в отчетном году (п.22 ПБУ 10/99):		
Прочие доходы, в т.ч.	7 248	2 129
доходы, связанные со страховыми выплатами	43	
оценочные обязательства по оплате труда	222	221
курсовые разницы	239	748
Комиссионное вознаграждение банкам	2 712	1 138
Списание кредиторской задолженности по сроку давности	346	3
Доходы, связанные с возвратом товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	3 250	-
Иные операционные доходы	436	19
Прочие расходы, в т.ч.	(7 000)	(2 703)
расходы на услуги банка	(114)	(93)
ФСБУ 25 процентный расход	(554)	(790)
курсовые разницы	(471)	(397)
Возврат товаров, реализованных в предыдущем отчётном периоде	(3 611)	-
расходы, связанные с ликвидацией основных средств	(3)	-
добровольное мед. страхование и страхование НС	(206)	(174)
премии, вознаграждения по договорам	(408)	-
штрафные санкции по договорам	(39)	-
списание дебиторской задолженности по сроку давности	-	(99)

расходы, связанные с организацией корпоративного мероприятия	(213)	(185)
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	(395)	(327)
иные операционные расходы	(986)	(638)

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99)- отсутствует.
Прочие доходы за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислялись на счет прибылей и убытков (п. 20 ПБУ 9/99)- отсутствуют.
Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислялись в отчетном году на счет прибылей и убытков (п.23 ПБУ 10/99) - отсутствуют.

12.17. Информация о связанных сторонах.

В течение отчётного периода в деятельности Общества присутствовали хозяйственные операции со связанными и/или аффилированными лицами (предприятиями группы компаний), подлежащие раскрытию и пояснению согласно нормам ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», (утв. приказом Минфина от 29.04.2008 г.№48н).

Единоличным исполнительным органом в соответствии с Уставом является директор _Чернышёв Сергей Владимирович. С ним заключен трудовой договор.

КЗ-кредиторская задолженность, ДЗ-дебиторская задолженность

Связанная сторона	*Вид операции*	*Объем операций (тыс. руб.)*	*Условия и сроки завершения сделки*	*Сальдо расчетов на 31.12.25 год (тыс. руб.)*
ООО «ПКФ «Нижегородский хлеб»	Аренда помещения, аренда помещения(офис) (сч.60)	1 584	Согласно договора, ежемесячно	-
	Аренда помещения, аренда помещения(склад) (сч.60)	594	Согласно договора, ежемесячно	-
	Аренда помещения, аренда помещения (шоу-рум) (сч.60)	1 980	Согласно договора, ежемесячно	-
	Договор купли-продажи товаров, услуг(сч.60)	683	Согласно договора	-
ООО "НХ-Логистик"	Договор поставки оборудования и оказания услуг(сч.60)	348 726	Согласно договора	71 161(ДЗ)

	Договор поставки оборудования и оказания возмещаемых услуг (сч.62)	16 403	Согласно договора	-
ООО «НХЛ-Сервис»	Договор оказания услуг(сч.60)	15 656	Согласно договора	14 573 (КЗ)

Резерв по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавался. Списание дебиторской задолженности со связанными сторонами не производилось.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора; участников Общества, заместителей руководителя.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

тыс.руб.

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги т.п.) всего, в т.ч. :	9 735	8 579
НДФЛ	1 153	1 215
обязательные взносы	1 334	1 439
Долгосрочные вознаграждения	нет	нет
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	нет	нет
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	нет	нет
- иные долгосрочные вознаграждения	нет	нет

В соответствии с требованиями п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н) поясняем, что в отчётном периоде руководству (или основному руководящему персоналу) Общества каких-либо выплат, не предусмотренных системой оплаты труда, не производилось.

Иных вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в 2026 году, не производилось и не планируется.

12.18. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации. Отмечается, что изменение ставки ЦБ не оказало существенного влияния на финансовое состояние организации. Организация не включена в санкционный перечень западных стран, тем не

менее руководство Общества анализирует косвенное влияние внешних факторов на условия ведения бизнеса в России и принимает упреждающие меры для поддержания бесперебойности и эффективности операционной деятельности.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

В 2024-2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда, оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

12.19. Допущение непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации

Расчет стоимости чистых активов

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Активы:		
Основные средства	3 638	6 164
Запасы	8 933	2 301
Дебиторская задолженность	95 800	79 426
Денежные средства и денежные эквиваленты	7 875	7 112
Прочие оборотные активы	43	15
Итого активы	**116 289**	**95 018**
Пассивы:		
Прочие долгосрочные обязательства	3 260	5 610
Кредиторская задолженность	79 702	53 181
Оценочные обязательства	3 681	2 979
Итого пассивы	**86 643**	**61 770**
Стоимость чистых активов	**29 646**	**33 248**

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия (п. 27 ПБУ 4/99) отсутствуют.

Проведение специальной военной операции (СВО) не оказало существенного влияния на финансовое состояние организации.

Факторов, свидетельствующих о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены.

12.20. Иная информация к раскрытию.

У организации отсутствуют кредиты и иные заемные средства. В связи с этим отсутствует информация, подлежащая раскрытию в соответствии с ПБУ 15/2008.

Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте», (утв. Приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчётном году не выявлено.

В бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют:

- открытые, но не использованных ею кредитные линии;
- полученные поручительства третьих лиц иные использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

12.21. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, таких как незавершенные на отчетную дату и на момент составления отчетности судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами, выданные гарантии, поручительства и иные виды обязательств в пользу третьих лиц, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчётной даты" (утв. Приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в редакции от 20.12.2007 г. № 143н), в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют. Кроме того:

- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности;

12.22.Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов.

Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
-Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
-не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
-не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
-не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
-не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
-не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
-нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Директор_____Чернышев С.В.

30.03.2026г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 5263063937 "НХЛ-РИТЕЙЛ" ДЛЯ ДОКУМЕНТОВ ОГРН 1115263000434 г.Нижний Новгород