
**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 г.
ООО «Рандеву»**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	7
4	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	14
5	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	21
6	ЗАПАСЫ	21
7	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
8	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	22
9	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	22
10	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	22
11	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ	23
12	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	25
13	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	26
14	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	26
15	ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
16	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	28
17	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА	28
18	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	28
19	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ЗА ТЕКУЩИЙ И ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ	28
20	ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБКАХ ПРОШЛЫХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ	28
21	ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Рандеву» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Рандеву» (далее - Общество) является юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с законодательством РФ об обществах с ограниченной ответственностью, иностранных инвестициях и иным действующим законодательством РФ, и Уставом.

Общество зарегистрировано в ИФНС №46 по г. Москва свидетельство: серия 77 №017573095. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 08.05.2014. за основным государственным номером 1147746527444.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рандеву»

Сокращенное наименование: ООО «Рандеву»

ИНН/КПП/ОКТМО 7726747130/771401001/1147746527444

Юридический адрес общества: Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Беловой, ул. Скаковая, д. 17, стр. 2, ком. 2

Адрес местонахождения: г. Москва, ул. Дубнинская 75А

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение являются:

- Оптовая и розничная торговля обувью и изделиями из кожи (ОКВЭД 47.72.21)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества составляет 300 000 руб.

Информация об участниках Общества:

№ п/п	Наименование участника	Размер, руб.	Доля участников на 31.12.25	Доля участников на 31.12.24	Доля участников на 31.12.23
1.	Бахчинян Мариам Арестаковна	300 000,00	100%	100%	100%

Бенефициарами Общества по состоянию на 31.12.25 являются:

- Бахчинян Мариам Арестаковна

Среднесписочная численность работников Общества составила:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Среднесписочная численность	4619	5086	4787

Дочерние Общества отсутствуют.

Зависимые Общества отсутствуют.

ООО «Рандеву» имеет 67 обособленных подразделений для целей налогообложения.

За 2025 год было закрыто 12 (двенадцать) обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс и не имеющих расчетных счетов.

Общество не имеет лицензий на право деятельности.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:
Андрианов Михаил Александрович с 22.02.2022 г. по настоящее время.

Ответственность за годовую бухгалтерскую отчетность за 2025 год несет Генеральный директор Андрианов Михаил Александрович.

Информация об аудиторе:

Аудитором Общества в 2025 году является Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижАудитСервис», ОГРН 1037719028027, адрес 109117, г. Москва, ул. Окская д.5, корп.1, 441

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной системе 1С: БП КОРП.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика была утверждена Приказом Генерального директора №1 -УП от 29 декабря 2024 года.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом № 28/12/23-1 от 29.12.2024 г и Приказами о внесении изменений и дополнений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года "О бухгалтерском учете" и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с использованием машинных носителей информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета, а также с предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета стандартных версий бухгалтерских компьютерных программ "1С:Предприятие. Управление Торговлей", "1С:Предприятие - Бухгалтерия".

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерской службы.

Определение уровня существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования нормативно-правовых актов принципа существенности, установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенности.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Не примененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующих положений учетной политики Общества на 2025 год:

- Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующей в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Минфином РФ.
- В целях применения норм ПБУ 22/210 существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению строки Бухгалтерского баланса за отчетный период не менее 5%, либо влечет искажение строки Отчета о финансовых результатах не менее чем на 15%.
- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49.
- Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам
- При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2025 года. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.
- В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
- Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями на основании первичных документов.
- Выручка от продажи продукции признавалась в бухгалтерском учете и для целей налогообложения налогом на прибыль и для целей определения налоговой базы по НДС по методу начисления.
- Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году.
- Учет товара в розничной торговле осуществляется по закупочным ценам без НДС. Товар, полученный на комиссию отражается на забалансовом счете 004.

Для оформления фактов хозяйственной жизни в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные

соответствующими уполномоченными органами государственной власти, для применения при ведении бухгалтерского учета на территории РФ. В унифицированных формах заполняются обязательные реквизиты, установленные положением п.2 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», иные реквизиты, заполняются по необходимости.

Факты хозяйственной жизни, для оформления которых не предусмотрены унифицированные формы, оформляются документами, разработанными организацией в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Перечень применяемых унифицированных документов и образцы нетипичных форм (за исключением форм, согласованных с контрагентами в договорах) приведены в Приложении №2 Учетной политики.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики.

Организация не вносила изменений в учетную политику на 2025 год.

Основные средства

Учет основных средств начиная с 2022г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

При переходе на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, проводит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и настоящей учетной политикой. (Основание: п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020)

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на текущие расходы при вводе в эксплуатацию.

Общество проводит проверку на обесценение ОС перед составлением годовой отчетности.

Ликвидационная стоимость ОС определяется как разница между суммой денежных средств, которые можно получить при продаже ликвидированного ОС и суммой затрат на ликвидацию ОС.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования не производилось.

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся права, указанные в ⁷ ФСБУ 14/2022. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Начисляется амортизация нематериальных активов линейным способом, исходя из срока их службы.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании приказа (распоряжения) руководителя Общества и технического описания нематериального актива.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ.

В случае если срок полезного использования установить невозможно, нормы амортизации устанавливаются из расчета на 20 лет.

Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

В отчетном периоде Общество не принимало к учету нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в Организации к запасам относятся активы используемые (потребляемые):

- в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи;
- в течение 12 мес.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении управленческих запасов. К запасам также относится незавершенное производство. Стоимостный критерий для отнесения к запасам отсутствует.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость Незавершенного производства (НЗП) и Готовой продукции (ГП) включаются прямые и косвенные затраты непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг. В фактическую себестоимость НЗП и ГП не включаются:

- затраты в связи с ненадлежащей организацией производства (сверхнормативные затраты и др.);
- затраты от стихийных бедствий;
- обесценение других активов;
- управленческие расходы;
- расходы на хранение;
- расходы на рекламу;
- иные необоснованные затраты для производства (работ, услуг).

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по

средней себестоимости.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Дебиторская задолженность

Организацией создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности. Резервирование производится в размере 100% по следующим основаниям:

- при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней,
- при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.

Доходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н.

Доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 9/99 к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и услуг. Все остальные доходы являются прочими доходами.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) денежными средствами.

Расходы

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 10/99 расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

В соответствии с абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99 и Инструкцией по применению Плана счетов коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" признаются в себестоимости проданных товаров и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

В отчетном периоде не имелось прочих расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие в необоротные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

В соответствии с п.4 ПБУ 15/2008 расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

В соответствии с абз.2 п.8 ПБУ 15/2008 дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

Проценты по предоставленным (полученным) займам начисляются по окончании каждого отчетного периода (ежемесячно).

Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 18.09.2006 №116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

3. Пояснения к раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.25	Курс на 31.12.24	Курс на 31.12.23
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	14,4272	12,5762

3.2. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.24 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского учета за 2024 год.

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.23 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2023 год. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год не производилось.

3.3. Основные средства

Основные средства организации представлены в следующей таблице:

Виды основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Здания	157 623	151 004	144 416
Сооружения	22 751	21 564	20 383
Машины и оборудование (кроме офисного)	260 990	453 514	498 810
Офисное оборудование	94	65 387	51 106
Транспортные средства	214 895	262 821	186 667
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 270	1 290	655
Другие виды основных средств	5 355	3 467	2 315
ИТОГО	662 978	959 047	904 351

Общество имеет в собственности следующие объекты недвижимого имущества:

Здание	Здание нежилое 2-этажное. Склад	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.1	5335,5
--------	---------------------------------	---------------------------------------	--------

Здание	Здание нежилое 4-этажное. Офис	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.13	8,3 2460,3
Здание	Здание нежилое 1-этажное. Техническое помещение.	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.3	167
Здание	Здание нежилое 1-этажное. Техническое помещение.	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.4	130,2
Здание	Здание нежилое 1-этажное. Склад	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.5	1122,2
Здание	Здание нежилое 2-этажное. Склад	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.8	934,9
Здание	Здание нежилое 1-этажное. Техническое помещение.	ул. Дубнинская, д. 75А, стр.12	148,6
Здание	Здание нежилое 1-этажное. Техническое помещение.	Москва, ул. Дубнинская, д. 75А, стр.13	84,2

Общество имеет земельные участки в аренде:

Земельный участок с кадастровым номером 77:09:0002008:1 площадью 44 911 кв. м. по адресу: г. Москва, ул. Дубнинская, вл. 75А.

Общество арендует объекты недвижимости:

Вид имущества	Арендатор	Описание (для недвижимости с указанием назначения -офисная, производственная, складская, торговая)	Местонахождение	Площадь (для недвижимости кв.м.)
Недвижимость	УК "ИТС-Групп" Д.У. ЗПИФ недвижимости "ГРИНИНВЕСТ"	Торговая	г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 46, литер В	413,7
Недвижимость	ООО "УК "Альфа Капитал" Д.У.ЗПИФ недвижимости "Развитие плюс"	Торговая	г. Челябинск, ул. Артиллерийская, д. 136	305
Недвижимость	ЗАО "Торговый Комплекс Горизонт"	Торговая	Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Ворошиловский р-н, пр. Михаила Нагибина, 32	321

Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)"	Торговая	Ленинградская область, Волжский район, западное пос.Бугры, пересечение КАД (кольцевой автодороги) и автодороги Санкт-Петербург Скотное	322,6
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	Торговая	г. Самара, Красноглинский район, 24 км Московского шоссе, № 5	542,6
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	Торговая	г. Новосибирск, Кировский р-н, ул. Ватутина, 107	522,78
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	Торговая	Республика Башкортостан г.Уфа, Кировский р-н, ул. Рубежная, д. 174	667,12
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	Торговая	Россия, Ленинградская область, Всеволожский р-н, Мурманское шоссе, 12 км	453,2
Недвижимость	ООО "Директория"	Торговая	г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д: 187В литер Е.	300,6
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	Торговая	346720, Ростовская обл, Аксайский р-н, г.Аксай, пр. Аксайский, д. 23	506,51
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	Торговая	Республика Татарстан, 420100, г. Казань, проспект Победы, д. 141	340,46
Недвижимость	ОАО "Торговый Дом "ТЦ-Поволжье"	Торговая	Саратовская область, г. Саратов, ул. 3 Дачная	333,4
Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС" (Торговля и Недвижимость)	Торговая	Россия, город Омск, бульвар Архитекторов, дом 35	392,2

Недвижимость	ОАО "Регионинвест"	Торговая	РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Володи Головатого, д. 311	320,2
Недвижимость	ОАО "МОРЕМОЛЛ"	Торговая	край Краснодарский, г. Сочи, Центральный район, улица Новая Заря, д.7	318
Недвижимость	ООО "УК ПАССАЖ"	Торговая	Россия, Калужская область, г. Калуга, ул. Кирова, д.19	331,81
Недвижимость	ООО "Новомолл"	Торговая	г. Новосибирск, ул. Гоголя, д.13	534,8
Недвижимость	ООО "Лидер"	Торговая	г. Краснодар, Карасунский внутригородской округ, ул. Крылатая, д. 2	330
Недвижимость	АО "ТК "Прага"	Торговая	г. Тула, проспект Ленина, д.17	396,4
Недвижимость	ООО "МЕГА-Форум"	Торговая	г. Тюмень, ул. Максима Горького, д. 70	350
Недвижимость	ООО "Строительная компания Бриз"	Складская	г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект, д. 30 литера А	31,4
Недвижимость	ООО "Строительная компания Бриз"	Торговая	г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект, д. 30 литера А	421,44
Недвижимость	ООО "РАЛМИР ХОЛДИНГ Б.В."	Торговая	196105 г. Санкт-Петербург, проспект Космонавтов, д. 14, литер А	327
Недвижимость	АО "Галерея Чижова" (Арендодатель-1), ООО "Стройсервис" (Арендодатель-2)	Торговая	394030 г. Воронеж, ул. Кольцовская д.35	411
Недвижимость	ООО "Стройпроект"	Торговая	625000 Тюменская область, г. Тюмень, ул. Дмитрия Менделеева, д. 1а	311,6

Недвижимость	АО "Инвестиционно-строительная компания "Тандем"	Торговая	396005 Воронежская область, Рамонский район, поселок Солнечный, ул. Парковая, 3	400
Недвижимость	ООО "ГУД'ОК"	Торговая	443030, г. Самара, Железнодорожный район, ул. Красноармейская, 131	426
Недвижимость	ООО "ЯрРенИнвест"	Торговая	150000 Ярославская область, г. Ярославль, ул. Победы, д. 41	327,7
Недвижимость	ООО "Гиперцентр - Рязань"	Торговая	390013 г. Рязань, Московское шоссе, 21	385,7
Недвижимость	ООО "Стокманн СПб Центр"	Торговая	191025 г. Санкт-Петербург, Невский пр., д. 114-116, литера А	623,8
Недвижимость	ООО "Санрайс Капитал"	Торговая	423823, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, проспект Сююмбике 40	367,5
Недвижимость	Леметекс Энтерпрайзес Лимитед	Складская	г. Москва, ул. Полярная, д. 37А	3733,96
Недвижимость	ЗАО "Саймонс Трейдинг"	Офисная	127081, Москва г, Ясный проезд, дом № 26, корпус 4	10,9
Недвижимость	ЗАО ТВК "Авиапарк"	Торговая	125252, г. Москва, Ходынский бульвар, д. 4.	355
Недвижимость	ИП Гамазина О.С.	Торговая	г. Москва, Тверская, 15	555,1
Недвижимость	АКОО БЕЛЛЕЙТ КОНСТРАКШЕНЗ ЛИМИТЕД	Торговая	г. Москва, ЦАО, Краснопресненская наб., уч. 6, 7, 8. ММДЦ "Москва-Сити"	336,7
Недвижимость	ООО "ЭНКА ТЦ"	Торговая	121522 г. Москва, ул. Ярцевская, вл. 19	374
Недвижимость	ООО "МИРС"	торговая	г. Москва, ул. Кировоградская, д. 13А	433

Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС (Торговля и Недвижимость)"	торговая	Московская область, г. Химки, микрорайон "ИКЕА", корп. 2 ТРЦ МЕГА Химки	382
Недвижимость	Закрытое акционерное общество "КАШИРСКИЙ МОЛЛ"	торговая	МО, Ленинский р-он, пос.совхоза им.Ленина, 24 км МКАД, владение1	491,9
Недвижимость	ИП Бахчинян С.А.	торговая	г. Москва, 2-ой Смоленский пер., д. 1/4	457,8
Недвижимость	ООО "УК-Менеджмент"	торговая	г. Москва Ленинский проспект, владение 109, №1-22	255
Недвижимость	ООО "Антиквариат-Палас"	торговая	г. Москва, ул.Большая Якиманка, д. 56	353,5
Недвижимость	ООО "Юнион Групп"	торговая	г. Москва, Дмитровское шоссе, вл. 163а, корп. 1	221,3
Недвижимость	Филиал ВЕГАС СИТИ АО "КРОКУС"	торговая	Московская область, Красногорский район, г. Красногорск, ул. Международная, д. 12	321,73
Недвижимость	ООО "МЕГА Белая Дача"	торговая	Московская область, Люберецкий район, г. Котельники, 1-ый Покровский проезд, д. 1	524,54
Недвижимость	ЗАО "Центурион Альянс"	торговая	г. Москва, Рублевское шоссе, д. 62	272,7
Недвижимость	ООО "БРИКС"	торговая	г. Москва, площадь Киевского вокзала, д. 2	325,1
Недвижимость	ОАО "Каширский двор-Северянин"	торговая	г. Москва, Проспект Мира, д. 211, корп. 2	373,4
Недвижимость	ООО "Шереметьевский бульвар"	торговая	г. Москва, ул. Шереметьевская, владение 8, корп. 1, секция 1-28	249
Недвижимость	ЗАО "ЦУКА"	торговая	123182, г. Москва, ул. Щукинская, д. 42	266,1

Недвижимость	ООО "ИКЕА МОС (Торговля и Недвижимость)"	торговая	г. Москва, п. Сосенское, Калужское шоссе 21 км, ТРЦ МЕГА	427,9
Недвижимость	ООО "АНТА"	торговая	г. Москва, ул. Маросейка, дом 7/8 строение 1	461,6
Недвижимость	ООО "УК Мкапитал"	торговая	Московская область, г. Реутов, 2-й км МКАД, д. 2	414,09
Недвижимость	ООО "Управляющая компания"	торговая	г. Москва, ул. Большая Тульская, д. 13	300
Недвижимость	ООО "Торговая Галерея"	торговая	г. Москва ул. Охотный ряд, д. 2	420,3
Недвижимость	ООО "ЭНКА ТЦ"	торговая	121522 г. Москва, ул. Ярцевская, вл. 19	374
Недвижимость	ООО "ИнвестНедвижимость"	торговая	105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 33	277,7
Недвижимость	ООО "КУБИК"	торговая	125071 г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, стр. 4	346,4
Недвижимость	ООО "Галерея Юго-Запад"	торговая	119571 г. Москва, проспект Вернадского, д. 86А	307,73
Недвижимость	ОАО "Автокомбинат №11"	торговая	123007 г. Москва, Хорошевское ш. д. 27	417,78
Недвижимость	ООО "Строймеханизация-НА"	офисная	Москва г., Монетчиковский 5-й пер, дом № 20, строение 3, комн. 1	7
Недвижимость	ООО "Южный полюс"	торговая	308501, Белгородская обл, Белгородский р-н, Дубовое п, Щорса ул, дом № 64	500,6
Недвижимость	ООО "Планетамолл-Красноярск"	торговая	660125, г. Красноярск, ул. 9 Мая, д. 77	362,5
Недвижимость	ООО "МД-ТОЛЬЯТТИ"	торговая	445004, Самарская обл, Тольятти г, Автозаводское ш, дом № 6	392

Недвижимость	АО "Фестиваль"	торговая	119602, Москва г, Мичуринский пр-кт Олимпийская Деревня ул, дом № 3, корпус 1	461,8
Недвижимость	ООО "ЭНКА ТЦ"	торговая	Москва, ЮАО, Орехово-Борисово Южное, пересечение Каширского шоссе и Шипиловской улицы	684
Недвижимость	ООО "БЕЛАЯ ДАЧА ПАРК"	торговая	140054, Московская обл, Котельники г, Новорязанское ш, дом № 8, строение 15	408,8
Недвижимость	ООО "Дисконт-центр"	торговая	115419, Москва г, Орджоникидзе ул, дом № 11, строение 1А	300,4
Недвижимость	ООО "ДИОНА"	торговая	108811, Москва г, Московский п, Лапшинка д, уч 30/1д, НАО, корп. 16,17,18,19	375
Недвижимость	ООО "Виктор и Ко Мера Парк"	торговая	443045, г. Самара, Советский район, ул. Дыбенко, д.30	335,1
Недвижимость	ООО "МД-ТОЛЬЯТТИ"	торговая	г.Тольятти, Автозаводское шоссе, д.6	392
Недвижимость	ООО "Пулково Аутлет"	торговая	г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, 60, корпус 1	352
Недвижимость	ООО "СибСтройИнвест"	торговая	г. Новосибирск, ул. Военная, д. 5	524,06
Недвижимость	ООО "Барнаулский АМЗ"	торговая	г. Барнаул, пр. Строителей, 117	390
Недвижимость	ООО "ЕВРОПА"	торговая	Московская область, городской округ Истра, деревня Покровское, улица Центральная, здание 33	402
Недвижимость	ООО "Мытищи-ПЛАЗА"	торговая	г. Мытищи, Шараповский пр., вл. 2	522

Недвижимость	ООО "УК "ТЕХНОЛОГИЯ"	торговая	г. Нижний Новгород, Б.Покровская, 82	513
Недвижимость	ООО "Европолис Балтик рус"	торговая	Санкт-Петербург, Полюстровский проспект, 84 А	397,13
Недвижимость	Филиал Компании с ограниченной ответственностью Ф1 ОПЕРУ ЛИМИТЕД	торговая	Санкт-Петербург, Коломяжский проспект, д. 17, к.2А	403,61
Недвижимость	АО "ЛАУТ"	торговая	Москва, 23-й км, Киевское ш., д. 1	356
Недвижимость	ООО "Родник"	торговая	г. Челябинск, ул. Труда, 203	290
Недвижимость	ООО "УК "ТАЛИСМАН"	торговая	г. Ижевск, ул. Холмогорова, д.11	273
Недвижимость	Представительство частной акционерной КОО "Вейклин Промоушнз Лимитед" (Республика Кипр)	торговая	Москва, ТЦ Форт Отрадное	342 376
Недвижимость	ООО УК "ТЭН- ДЕВЕЛОПМЕНТ" Д.У. ЗПИФ комбинированным "Актив- ПремьерТраст"	торговая	111024 г. Москва, шоссе Энтузиастов, дом 12, корпус 2	376
Недвижимость	ООО "Жемчужная плаза"	торговая	г. Санкт-Петербург, Петергофское шоссе, д.51 А	405
Недвижимость	ООО "СТРОЙИНВЕСТКОНСАЛТИ НГ"	торговая	г. Казань, ул. Павлюхина, д. 91	405
Недвижимость	ООО «Щелковская площадь»	торговая	Москва, Щелковское шоссе, 75	425
Недвижимость	ООО «Гринвуд- Менеджмент»	торговая	г. Москва, ул. Новослободская, д. 4	342
Недвижимость	ООО "Манежная площадь"	торговая	Москва г, Манежная пл, дом 1, строение 2	602
Недвижимость	ЭфЭйч ХОЛДИНГ МОСКОВ ЛИМИТЕД	торговая	МО, д. Чёрная Грязь, Ленинградское шоссе, 14 км, ул. Торгово- Промышленная, 6	406
Недвижимость	ООО "Инвестиционно- ипотечная компания"	торговая	410005, г Саратов, ул им Зарубина В.С., зд. 167	369
Недвижимость	ООО «АСтрейд Групп»	торговая	109443 г. Москва, улица Зеленодольская, владение 42	438

Недвижимость	ООО "ЭР СЕВЕН ГРУПП"	торговая	354340, г. Сочи, ул. Кирова, д.58	449
Недвижимость	ООО «Директория»	торговая	603071, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Бетанкура, д. 1	468,2
Недвижимость	ЗАО "Саймонс Трейдинг"	офисная	Москва г., Ясный проезд д. 26, к.4.	14,30

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО «Рандеву» представляют собой выданные займы на сумму 344 589 тыс. рублей.

В отчетном году ООО «ПК Шанс» погасил займ в сумме 11 700 тыс. руб., также в отчетном периоде был погашен займ ООО «ПРОМТЕХСНАБ» по Договору РВ-PTS/2023-0259 от 28.04.2023 г. в сумме 26 431 тыс. руб.

3.5. Материально-производственные запасы

Резерв по обесценению материально-производственных запасов Обществом в 2025 г. не создан, так как отсутствуют МПЗ подлежащие обесценению.

За балансом отражается товар, принятый на комиссию, для последующей реализации в розничной торговле.

Комиссионный товар учитывается по закупочной цене.

Показатель	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Товар, принятый на комиссию (тыс. руб.)	1 703 944	1 557 768	4 016 300

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества относится к краткосрочной в соответствии со сроками ее погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»:

- на начало отчетного года – 2 659 666 тыс. руб.;
- на конец отчетного периода - 2 756 268 тыс. руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»:

- на начало отчетного года – 11 986 673 тыс. руб.;
- на конец отчетного периода – 11 723 731 тыс. руб.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.25 г. не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Основные дебиторы:

Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	303 343,00
Arcos Trade LLC ("Аркос Трейд" ООО)	83 318,00

КУПИШУЗ ООО	44 321,00
РВБ ООО	86 162,00
SOUTH WAY LLC (ООО "САУТ ВЭЙ")	177 121
ЯНДЕКС МАРКЕТ (ИНН 9704254424)	67 158
МАРКЕТПЛЕЙС ООО	22 268

Основные кредиторы:

BRODILE INDUSTRIES LIMITED	4 841 024
ГЕСС? СИАЙЭС ООО	146 160,00
КАПРИС ВОСТОК ООО	201 496,00
FOSHAN XIAOFANGAO TECHNOLOGY CO.,LTD	772 839,00
Guangzhou Linghang Industry Co.,Ltd	382 614,00
GUANGZHOU DAHONG TRADING COMPANY LIMITED	280 099,00

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Касса	1 951	4 606	4 825
Расчетный счет	147 922	512 108	310 413
Валютный счет	816	54 666	317
Прочие денежные счета	143 371	181 091	182 371
Итого:	294 060	752 471	497 926

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Денежные средства отражены без учета внутренних оборотов.

Поступление и платежи отражены с учетом свернутого отражения: НДС; операций по комиссионной торговле; операции по покупке/продаже валюты (обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности).

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета полученных/выданных авансов в отчетном году.

Возвраты отражены свернуто с суммой дебиторской задолженности.

По строке 4119 ОДДС отражаются суммы возврата денежных средств по непрошедшим платежам.

По строке 4129 ОДДС отражаются платежи по договорам факторинга, платежи по налогам и сборам, возвраты денежных средств покупателям.

3.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Расходы будущих периодов	10 965	10 522	17 669
Недостачи и потери от порчи ценностей	494	494	494
НДС налогового агента		351	351
Итого:	11 459	11 367	18 515

3.9. Займы и кредиты

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает краткосрочные и долгосрочные кредиты банков и займы.

В отчетном периоде ООО «Рандеву» погасило задолженность по краткосрочным займам в сумме 599 536 тыс. руб., кредит был предоставлен ПАО «Сбербанк».

Задолженность по долгосрочным займам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 7 456 103 тыс. руб. Кредиты предоставлены ОАО «Сбербанк России», Банк ВТБ (ПАО), Совкомбанк ПАО. В кредитах применяется плавающая ставка по каждому траншу, рассчитанная на основе учетной ставки ЦБ РФ и увеличенной на изменяющийся процент.

На 31.12.2024 г. долгосрочная задолженность по кредитам и займам составляет 6 195 829 тыс. руб., в том числе:

- ПАО «Сбербанк России» в сумме 6 195 829 тыс. руб., срок погашения 2028 год.

В 2025 г. ООО "Рандеву" получило кредиты в Банк «ВТБ» (ПАО) в сумме 4 000 000 тыс. руб., в банке Совкомбанк ПАО на сумму 1 695 000,00 тыс. руб.

В Сбербанк (ПАО) были погашены кредиты на сумму 7 164 954 тыс. руб. и получены на сумму 2 730 229 тыс. руб.

3.10. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражены доходы по обычным видам деятельности:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г
Выручка от реализации покупных товаров	36 788 206	36 271 644
Выручка от реализации собственных товаров, работ, услуг	388 573	679 563
Итого	37 176 779	36 951 207

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы:

Период	2025	2024
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда		30
Доходы от возврата излишне удержанных банковских комиссий	20 663	29 292
Доходы от полученных премий и референций	164 916	

Доходы от продажи материальных ценностей	16 101	9 103
Доходы от продажи основных средств	3 240	
Доходы от продажи прочего имущества	8 277	13 110
Доходы прошлых лет	62 461	62 238
Курсовые разницы по расчетам в валюте	1 940 355	870 717
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	28 927	37 071
Продажа (покупка) иностранной валюты	11 812	55 315
Прочие внереализационные доходы		170
Прочие вознаграждения за деятельность не связанную с основной и вспомогательной деятельностью	17 369	20 977
Списание кредиторской задолженности	302 490	371 204
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	4 213	
ИТОГО	2 580 824	1 469 228

Финансовые скидки (премии), предоставленные поставщиками за выполнение условий договоров (за объем закупок, выборку определенного номенклатурного перечня, финансовую дисциплину и т.д.) и не изменяющие цену товара, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 91.01 «Прочие доходы» и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов. Данные премии являются ретроспективными и предоставляются за определенный договором расчетный период после его завершения.

3.11. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности в сумме:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость проданных товаров	20 251 684	19 508 621
Итого	20 251 684	19 508 621

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы:

Период	2025	2024
Административный штраф	3 909	3 514
Госпошлина	65	5 854
Доходы от продажи материальных ценностей	15 742	
Доходы от продажи основных средств	4 513	
Доходы от продажи прочего имущества	6 776	12 182
Доходы прошлых лет	545	
Комиссия за ведение счета	260	270

Комиссия за обслуживание системы банк-клиент	126	178
Комиссия за осуществление валютного контроля	25 376	24 424
Комиссия за проведение платежей	185 297	118 419
Комиссия за снятие наличных средств	262	193
Компенсация за задержку зарплаты	2	
Курсовые разницы по расчетам в валюте	1 220 079	1 095 615
Ликвидация основных средств	216	2 407
Материальная помощь сотрудникам	735	915
Налог на землю	57 050	41 575
Налог на имущество	5 748	6 648
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	47 882	69 256
Пожертвования	1 376	
Продажа (покупка) иностранной валюты	12 213	54 966
Прочие банковские комиссии	15 682	223 556
Прочие внереализационные расходы	543	4 325
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров	4 817	3
Расходы на корпоративные мероприятия за счет организации	5 571	1 982
Расходы по исполнительным листам и судебным решениям	47 193	121 374
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 527	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	16 504	
Услуги по инкассации наличных денежных средств	16 006	10 480
Списание выделенного НДС на прочие расходы		5
Списание дебиторской задолженности	19 629	37 383
Транспортный налог	1 720	1 427
Убытки прошлых лет	797	192
Услуги по обслуживанию эмитированных платежных карт	501 310	581 275
Чрезвычайные расходы	1 520	
Штрафы ГИБДД	2 160	1 687
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	23 748	34 816
ИТОГО	2 246 899	2 454 911

По строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены коммерческие расходы:

Оплата труда	6 473 180
Расходы на аренду и субаренду торговых помещений	2 205 068
Страховые взносы	1 763 642
Расходы на оплату услуг комиссионера	1 438 412
Эксплуатационные и коммунальные платежи, связанные с договором аренды или субаренды	432 234
Расходы на оплату работ и услуг транспортно-экспедиционными организациями при осуществлении междунар	411 593
Расходы на ECOM (перфоманс, SEO, интернет-реклама)	400 953
Амортизация основных средств	336 756
Расходы на рекламу радио, ТВ, интернет, кино	222 438

Почтовые расходы	154 100
Расходы на складские услуги сторонних организаций	139 449
Расходы на медийную рекламу (журналы, радио, рестораны, салоны, бизнес-центры и т.д.)	126 513
Расходы на CRM (рассылки email, push, смс)	109 533
Расходы на ГСМ (44.01.1)	103 805
Расходы на PR (блогеры, стилисты)	77 204
Расходы на OUTDOOR (наружная реклама и ТВ)	65 149
Расходы на аренду и субаренду складских помещений	63 668
Расходы на ремонт и ТО автотранспорта (44 сч)	63 616
Расходы на проведение мероприятий (пресс-дни, спонсорство, брендинг)	58 458
Расходы по подбору персонала (сч. 44)	57 562
Расходы на прочую рекламу в интернете	50 900
Расходы на проведение рекламных акций и мероприятий	49 711
Расходы на INDOOR (навигация в ТРЦ внешняя и внутренняя, замена РИМ, производство РИМ)	45 649
Расходы на приобретение прочих материалов (сч. 44)	42 793
Уборка помещений и прилегающей территории	41 248
Расходы на оплату работ и услуг транспортно-экспедиционными организациями при осуществлении междугор	38 397
Расходы на проживание сотрудников	35 580
Расходы на электроэнергию	33 959
Расходы на услуги таможенного брокера - юридического лица	32 998
Расходы на поддержку реализуемого программного обеспечения (44 счет)	32 674
Оплата больничного	29 415
Расходы на проезд по федеральным трассам	27 103
Расходы на услуги сопровождения груза на таможенном переходе	22 245
Оплата проезда к месту командировки и обратно	21 794
Расходы на каналы интернет связи	21 166
Расходы на оплату работ и услуг субподрядчика	21 049
Расходы на создание рекламного контента (фотостудия, съемки, модели, аренда площадок, фотографии,	20 852
Расходы на аренду и субаренду офисных помещений	20 512
Оплата проживания в месте командировки	18 292
Расходы на содержание пожарной сигнализации	16 633
Суточные расходы	15 345
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	12 887
Расходы на техническое обслуживание помещений и оборудования	11 502
Вывоз и утилизация ТБО	8 928
Расходы на оплату работ и услуг транспортно-экспедиционными организациями при осуществлении внутренн	8 782
Расходы на юридическое сопровождение	8 679
Расходы на оплату работ и услуг транспортно-экспедиционными организациями при осуществлении внутренн	8 675
Расходы на стоянку и охрану автотранспорта (сч.44)	5 927
Страхование транспортных средств	5 723
Расходы на тех. обслуживание и ремонт основных средств за исключением зданий и помещений 44сч	5 700
Расходы на оплату работ и услуг транспортно-экспедиционными организациями при осуществлении внутренн	5 681

Расходы на телефонию	5 312
Расходы на отопление	5 042
Расходы на сертификацию продукции и услуг, а также на декларирование соответствия с участием третьей	4 102
Расходы на обучение персонала	3 874
Услуги по обслуживанию платежных карт	3 611
Расходы на репутацию (корпоративная культура, контакт-центр, HR-бренд)	3 554
Расходы на оплату работ и услуг транспортно-экспедиционными организациями при осуществлении междугор	3 360
Расходы на водоотведение	2 925
Расходы по услугам СЭС	2 481
Оплата проживания в месте командировки	2 414
Страхование товаров	2 220
Расходы на аренду и субаренду а/м стоянка	2 206
Расходы на мобильную связь	2 120
Расходы по вступлению в СРО (44 сч.)	2 118
Расходы на товароведческую экспертизу (сч.44)	1 948
Расходы на бухгалтерское и аудиторское сопровождение компаний (сч. 44)	1 938
Расход на подготовку проектной и разрешительной документации	1 889
Расходы на охрану объектов недвижимости	1 541
Расходы на медицинское обслуживание	1 469
Расходы на администрирование деятельности компаний	1 276
Страхование ответственности третьих лиц	748
Страхование материальных ценностей	728
Альта-Максимум ЭДО с ФТС	680
Расходы на роялти	671
Расходы на питьевую воду	545
Расходы на создание рекламного контента	444
Оплата проезда к месту командировки и обратно	279
Медицинское страхование	249
Расходы на аренду и субаренду прочих основных средств	239
Расходы на рекламу в ТЦ наружная	238
Расходы на проезд	222
Расходы на производство рекламной продукции (сувенирная продукция, пакеты, купоны и т.д.)	216
Расходы на медицинское обслуживание	194
Услуги по чистке и мойке ТС (44.01.1)	187
Страхование арендуемых помещений	181
Расходы на оплату работ и услуг генерального подрядчика	175
Расходы на рассылку уведомлений клиентам	162
Расходы на предварительные медицинские осмотры	127
Расходы на регистрацию, обслуживание и снятие с учета ККТ	115
Расходы на рекламу в ТЦ внутренняя	103
Расходы на оформление витрин (мерчендайзинг)	85
Расходы на шиномонтаж ТС (44 сч)	77
Расходы на изготовление рекламной продукции	63
Расходы на содержание и эксплуатацию складского оборудования и механизмов	58
ИТОГО	15 486 387

Управленческие расходы в организации отсутствуют.

13. Изменение оценочных значений

Информация об оценочных обязательствах за 2025 год представлена в Таблице 7 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

Организация не создавала Резерв на оплату отпусков.

Организация в отчетном периоде не создавала Резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительных долгов.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	97 122	996 888
Налог на прибыль	(50 861)	(198 394)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	8 059	1 540
Чистая прибыль (убыток):	54 321	762 910

15. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны за период с 01 января по 31 декабря 2025 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Бахчинян Мариам Арестаковна	Г. Москва, Батайский проезд, д.31 кв. 323	Единоличный собственник	100	—
Андрианов Михаил Александрович	Москва г., Святоозерская ул., д 2, корп.А, кв. 332	Генеральный директор	0	-

В 2025 году Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральный директор и топ менеджеры) в виде заработной платы и единовременных премий на сумму 40 507 тыс. руб.

Другие операции со связанными сторонами отсутствуют.

16. Прекращаемая деятельность

Обществом не принимались решения, согласно которым часть деятельности подлежит прекращению.

17. Условные факты хозяйственной деятельности

Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Согласно БУ 8/01, Указаниям о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России от 22.07.2003 №67Н и принятой Учетной политики на 2025 год показатель существенности влияния на показатель отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности принят на уровне 5% его величины по отношению к общему итогу.

Договоры заключены на длительную перспективу и их выполнение не вызывает сомнений.

Судебные разбирательства имеют текущий характер и не имеют существенного влияния на деятельность общества.

Обеспечения полученные

Выданных обеспечений обязательств составляют 6 964 тыс. руб., и представляют собой банковские гарантии выданные по договорам аренды.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 года полученные обеспечения обязательств составляют 81 491 тыс. руб. и представляют собой обеспечения, полученные по договору залога.

18. События после отчетной даты

События после отчетной даты подлежащие раскрытию в отчетности отсутствуют.

19. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки

облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам, по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

20. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

21. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

22. Непрерывность деятельности

Общество не намерено прекращать свою деятельность. Условия неопределенности в отношении непрерывности деятельности у Общества на текущий момент отсутствуют.

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

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют – 6 654 125 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года – 6 640 372 тыс. руб., и на 31 декабря 2023 года – 5 928 190 тыс. руб., что свидетельствует о тенденции к их увеличению, Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность.

Общество планирует привлечение новых клиентов для продажи товаров, рассматривает возможность увеличения объема продажи товаров на Российском рынке.

Организация будет стремиться улучшать материально-техническую базу, расширять виды деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов и направить свою деятельность на достижение целей для увеличения объема продаж, получение дохода от деятельности Общества.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

Андрианов Михаил Александрович

Главный бухгалтер

Лялин Роман Викторович

30.03.2026 г.

