ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПЛАНЕТА «СПОРТ» за 2025 г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности **ООО «ПЛАНЕТА «СПОРТ»** *(далее -* ***Общество).***

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАНЕТА «СПОРТ»;

Сокращенное наименование: ООО «ПЛАНЕТА «СПОРТ»;

Юридический адрес: 299023, Севастополь г, Семипалатинская ул., дом № 2Б;

Общество было зарегистрировано 10.05.2002г.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 19.11.2014 г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Обществ, присвоен ОГРН 1149204036343.

ООО «ПЛАНЕТА «СПОРТ» в 2025 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- реализация покупных товаров
- производство и реализация собственной продукции
- оказание услуг

В 2025 году в Обществе функционировали следующие подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

1. Магазин по адресу г. Севастополь, проспект Октябрьской революции, д. 24 – (код 2029);
2. Магазин по адресу г. Севастополь, улица Вакуленчука, д. 20 (код 2030);
3. Магазин по адресу г. Севастополь, улица Борисова, д. 9 (код 2031);
4. Магазин по адресу г. Севастополь, улица Тараса Шевченко, д. 19-В (код 2032);
5. Магазин по адресу г. Севастополь, улица Семипалатинская, д. 2-Б (код 2033);
6. Магазин по адресу г. Севастополь, проспект Генерала Острякова, д. 192-Б (код 2039);
7. Магазин по адресу г. Севастополь, улица Розы Люксембург, д. 47 (код 2042).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2025 г. составила: 545 чел.

Ключевой персонал на 31 декабря 2025г:

Генеральный директор – Булгакова Елена Дмитриевна;

Главный бухгалтер – Горбатовская Анна Павловна;

Коммерческий директор – Пикалова Татьяна Николаевна;

Управляющий магазином 2029 - Шишигина Елена Валерьевна.

Управляющий магазином 2030 - Горбань Елена Васильевна.

Управляющий магазином 2031 - Кириллова Оксана Анатольевна.

Управляющий магазином 2032 - Голованёва Ирина Анатольевна.

Управляющий магазином 2033 - Шило Зинаида Викторовна.

Управляющий магазином 2039 - Молдавчук Максим Юрьевич.

Управляющий магазином 2042 - Гаврилова Виктория Евгеньевна.

Участниками Общества являются:

Участник	**31 декабря 2024г.,%**	**31 декабря 2023 г.,%**
«ЮБК ТРЕЙДИНГ» ООО	100	100
Итого:	**100**	**100**

На протяжении 2025 г. Общество вело свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия на осуществление розничной продажи алкогольной продукции №92РПА0002147 от 03.11.2023
- Лицензия на осуществление розничной продажи алкогольной продукции №92РПА0002416 от 27.02.2025

2. Основа подготовки годовой бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность подписана 16 марта 2025 г.

В связи с внесением корректировок на 31.12.2024 года в первоначальную отчетность за 2024 год были внесены следующие изменения: раскрытие сумм в подстроках баланса, в отчёте о финансовых результатах и отчёте об изменениях капитала.

Корректировка данных межотчетного периода в связи с изменениями учетной политики, пересмотр СПИ ОС согласно ФСБУ 6/2020

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
Основные средства	1150	264 646	(4 948)	259 698
Итого по разделу I	**1100**	**335 205**	**(4 948)**	**330 257**
БАЛАНС	**1600**	**2 526 705**	**(4 948)**	**2 521 757**
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	142 350	(3 711)	138 639
Итого по разделу III	1300	143 270	(3 711)	139559
Отложенные налоговые обязательства	1420	68 342	(1 237)	67 105
Итого по разделу IV	**1400**	**1 087 877**	**(1 237)**	**1 086 640**
БАЛАНС	**1700**	**2 526 705**	**(4948)**	**2 521 757**

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 1-ИНВ от 15 декабря 2025 г. была проведена инвентаризация следующих объектов учета по состоянию на 31.12.2025г.:

- Финансовые вложения
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками
- Расчеты с покупателями
- Расходы будущих периодов
- Денежные средства на счетах банков

По результатам инвентаризации разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

Согласно приказу № 30-1 от 30 сентября 2025г. была проведена инвентаризация основных средств в 2025г. состоянию на 31.12.2025г. По результатам инвентаризации разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

Согласно приказу № № 38 от 03.12.2025г. была проведена инвентаризация денежных средств в кассе состоянию на 31.12.2025г.

Инвентаризация товарных остатков в магазинах была проведена по графику в следующих периодах:

Приказ	Дата, на которую проведена инвентаризация	Магазин
Приказ № 30-3 от 30.09.2025	16.10.2025г.	г. Севастополь, пр. Октябрьской революции, 24
Приказ № 39-3 от 15.12.2025	15.12.2025г.	г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 20.
Приказ № 44 от 19.12.2025	24.12.2025г.	г. Севастополь, ул. Борисова, 49
Приказ № 0-4 от 30.09.2025	20.10.2025г.	г. Севастополь, ул. Шевченко, 19В
Приказ № 30-2 от 30.09.2025	09.10.2025г.	г. Севастополь, ул. Семипалатинская, 2Б
Приказ № 39-2 от 11.12.2025	11.12.2025г.	г. Севастополь, пр-т Генерала Острякова, 192-Б
Приказ № 39-1 от 04.12.2025	04.12.2025г.	г. Севастополь, ул. Розы Люксембург, 47

3. Основы составления годовой бухгалтерской отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №152 «Об утверждении учетной политики» с Приложениями, Приказа №153 от 30.12.2015г. «Об утверждении Учетной политики для целей налогового учета», Приказа №192 от 31.12.2016г. «О внесении изменений в Учетную политику для целей налогообложения», Приказа №193 от 31.12.2016г. «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета», Приказа № 225 от 31.12.2020 «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета», Приказа № 49 от 31.12.2021 «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета», Приказа № 56 от 31.12.2022 «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета», Приказа № 41 от 31.12.2023 «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета», Приказа № 43 от 31.12.2024 «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета»

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г., отчета о финансовых результатах за 2025г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовом и табличном виде.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по

ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя итога соответствующих данных. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя итога статьи соответствующих данных, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ниже описаны существенные положения учетной политики.

Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В отчетном периоде Общество находилось на общей системе налогообложения, применяло ставки НДС при реализации продукции и товаров в размере 10%, 22%, а также реализовывало товары, освобожденные от НДС.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (Строка 180 листа 02).

2.2 Учетная политика

2.2.1.Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы;
- программные обеспечения;
- базы данных;
- лицензии и разрешения.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета. (п.38 ФСБУ 14/2022).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируются линейным способом ежемесячно.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется. Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, признается превышение на 100%. (п.42 ФСБУ 14/2022).

В течение срока полезного использования НМА начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Исключение — случай, когда ликвидационная стоимость объекта НМА становится равной его балансовой стоимости или превышает ее.
Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 34, 35 ФСБУ 14/2022).

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования» (п.33 ФСБУ 14/2022).

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится

2.2.2. Основные средства и капвложения. Аренда.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 2 000 тыс. руб.

Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

При одновременном создании нескольких объектов основных средств собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Объекты основных средств стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла) (п. 5, 10 ФСБУ 6/2020).

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов».

Аренда.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

При получении имущества в аренду признается предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Используется право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

При принятии решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

По каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.2.3. Материально-производственные запасы.

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Не применяется ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", 10-4 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов, товаров и готовой продукции является номенклатурный номер.

Товары, незавершённое производство и готовая продукция являются частью материально-производственных запасов.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Тара учитывается по фактической себестоимости на счете 41 "Товары", 41-3 "Тара под товаром и порожняя", учетные цены не применяются.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

2.2.4. Дебиторская задолженность.

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Критерии признания задолженности сомнительной, учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Различные финансовые инвестиции: выданные займы, вклады и т.п. объединяются понятием «вложения».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной балансовой стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отображаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии их оценка определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений. В случае если по финансовым вложениям определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

2.2.6. Доходы, в т.ч.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Доходы от розничной торговли
- Доходы от аренды помещений
- Доходы от маркетинговых услуг

2.2.7. Расходы, в т.ч.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 " Расходы на продажу ", в полной сумме.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.2.8. Учет расходов по займам и кредитам, в т.ч.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

2.2.9. Способы оценки имущества.

В соответствии с п.1 ст.11 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 Обществе, по стоимости его изготовления.

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

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Затраты будущих периодов подлежат списанию на себестоимость готовой продукции равномерным способом (кроме затрат на ремонт).

В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного периода.

2.2.10. Учет договоров строительного подряда

Учет договоров строительного подряда ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Общество к договорам строительного подряда относит договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым организация выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

2.2.11. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости» (п.5, п.23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам могут быть отнесены (п.5, п.23 ПБУ 23/2011):

- депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее;
- высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011):

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов). (Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99).

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на дату осуществления или поступления платежа.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.2.13. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитываются на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на расчетный процент отчислений в резерв. Фактические начисления отпускных относятся в уменьшение признанного таким образом оценочного обязательства.

В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина по методу обязательства с учетом соответствующих страховых взносов.

Неиспользованная сумма резерва по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

НСР = СНР - (СРОИО + СРОНО)

где НСР - неиспользованная сумма резерва;

СНР - сумма начисленного в текущем году резерва;

СРОИО - сумма расходов на оплату использованных в текущем году отпусков;

СРОНО = (ДНО х СДРОТ) + СВ

где СРОНО - сумма расходов на оплату неиспользованных отпусков;

ДНО - количество дней неиспользованных отпусков;

СДРОТ - средняя дневная сумма расходов на оплату труда работников, которые не использовали отпуск;

СВ – сумма страховых взносов с отпускных.

В случае если на 31 декабря величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет постоянных и временных разниц формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02). При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

2.2.15. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2025 год внесены Приказом № 43 от 31.12.2024 «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета» в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчётность" ФСБУ 4/2023.

В 2025 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно

разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

Числовые показатели раскрыты в табличных пояснениях в соответствующих таблицах.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2025 г. составляют:

Тыс. Руб.

	Программное обеспечение	Права и патенты	Торговые марки	прочее	**Всего**
Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.	240	-	-	-	**240**
Поступление в 2024г.	-	-	-	-	-
перемещение	-	-	-	-	-
выбытие	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2025г.	240				**240**
Накопленная амортизация на 31.12.2024г.	-	-	-	-	-
Амортизация за 2024 год	752	-	-	-	**752**
Выбытие амортизации	-	-	-	-	-
Амортизация на 31.12.2025г.	752	-	-	-	**752**
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2024г.	240	-	-	-	**240**
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2025г.	70	-	-	-	**70**

На 31 декабря 2025г. в учете не числились полностью самортизированные нематериальные активы, которые находятся в эксплуатации.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет. Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов нет. Тест на обесценение нематериальных активов не проводился в связи с отсутствием признаков обесценения.

4. Основные средства

Основные средства Общества состоят из капитальных вложений в арендованные объекты недвижимости, производственного оборудования, торгового оборудования, компьютерной техники и других соответствующих объектов со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, в учете не числятся.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Основные средства на 31 декабря 2025 г., отраженные строке Баланса 1150 представлены следующим образом:

Тыс. руб.

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период			Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	140 037	-66 647	15 584	-1 016	6 298	-13 167	-	-	440 145	(177 474)
	За 2024 г.	153 965	-74 075	11 286	-25 214	20 265	-12 837	-	-	466 371	(125 285)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	98 497	-52 132	15 537	-1 016	5 321	-9 566	-	-	12 233	(6 498)
	За 2024 г.	107 028	-58 279	11 239	-19 770	15 022	-8 875	-	-	12 233	(4 489)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 657	-3 526	0	0	844	-25	-	-	1 231	(1 184)
	За 2024 г.	8 454	-7 881	47	-4 844	4 690	-335	-	-	1 562	(1 370)
Транспортные средства	За 2025 г.	12 233	-6 498	47	0	35	-1 988	-	-	274 894	(90 561)
	За 2024 г.	12 233	-4 489	0	0	0	-2 009	-	-	312 406	(51 510)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	631	-631	0	0	98	0	-	-	8 501	(8 217)
	За 2024 г.	1 231	-1 153	0	-600	553	-31	-	-	8 454	(7 881)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	25 019	-3 860	0	0	0	-1 588	-	-	25 019	(3 860)
	За 2024 г.	25 019	-2 273	0	0	0	-1 587	-	-	25 019	(2 273)
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	140 037	-66 647	15 584	-1 016	6 298	-13 167	-	-	118 267	(67 154)
	За 2024 г.	153 965	-74 075	11 286	-25 214	20 265	-12 837	-	-	106 697	(58 062)

Общество проверяет объекты основных средств и капитальных вложений по сроку полезного использования (СПИ) и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Изменения сроков СПИ представлены в таблице по каждому ОС.

Основное средство	**Инвентарный номер**	**Первоначальная Стоимость**	**Амортизация**	**Остаточная стоимость**	**Амортизация в месяц**	**Первоначальный СПИ**	**Новый СПИ**	**Амортизация в месяц по новому СПИ**	**Остаточная стоимость на 31.12.2025**

Автомобиль Lada Largus	НЮ-000362	182 120,20	182 120,20		6 070,67	30	126	1 445,40	34 689,56
Бочка (Діжа) к тестомесильной машине SM 120 MAG-R	НЮ-000110	158 409,64	158 409,64		2 170,00	73	155	1 022,00	24 527,94
Витрина РОСС Venezia пристенная - 1,1-2,5	НЮ-000071	107 766,98	107 766,98		3 991,37	27	155	695,27	16 686,50
Витрина РОСС Venezia пристенная - 1,1-2,5	НЮ-000072	107 766,98	107 766,98		3 991,37	27	155	695,27	16 686,50
Витрина РОСС Venezia пристенная - 1,1-2,5	НЮ-000073	107 766,98	107 766,98		3 991,37	27	155	695,27	16 686,50
Витрина РОСС Venezia пристенная - 1,1-2,5	НЮ-000074	107 766,98	107 766,98		3 991,37	27	155	695,27	16 686,50
Витрина РОСС Venezia пристенная - 1,1-2,5	НЮ-000075	107 766,98	107 766,98		3 991,37	27	155	695,27	16 686,50
Витрина РОСС Venezia пристенная - 1,1-2,5	НЮ-000076	107 766,98	107 766,98		3 991,37	27	155	695,27	16 686,50
Витрина РОСС Venezia пристенная - 1,1-2,5	НЮ-000077	107 766,98	107 766,98		3 991,37	27	155	695,27	16 686,50
Витрина РОСС Venezia пристенная - 1,1-2,5	НЮ-000078	107 766,98	107 766,98		3 991,37	27	155	695,27	16 686,50
Витрина РОСС Venezia пристенная - 1,1-2,5	НЮ-000079	107 766,98	107 766,98		3 991,37	27	155	695,27	16 686,50
Витрина РОСС Venezia пристенная - 1,1-2,5	НЮ-000080	107 766,98	107 766,98		3 991,37	27	155	695,27	16 686,50
Витрина кондит. GEORGIA 1500*750*1340 (фрешбар пир	НЮ-000093	105 715,43	105 715,43		3 109,28	34	155	682,04	16 368,84
Гриль для кур GV-24/28 MAN в комплектке с сеткой для порций д/грилей и со съемником для спиц	НЮ-000315	333 791,14	333 791,14		4 635,99	72	144	2 317,99	55 631,86
Гриль для кур GV-24/28 MAN в комплектке с сеткой для порций д/грилей и со съемником для спиц	НЮ-000322	331 521,61	331 521,61		4 604,47	72	144	2 302,23	55 253,60
Гриль для кур CB GV-24/28 MAN	НЮ-000027	139 532,19	139 532,19		3 322,20	42	155	900,21	21 604,98
Делитель-округлитель SPM - 30	НЮ-000116	208 425,75	208 425,75		2 855,15	73	155	1 344,68	32 272,37
Дизельный генератор АД-200С-Т400-1РПМ17 Doosan + Шкаф АВР 400А	НЮ-000334	1 632 285,23	1 632 285,23		27 969,62	60	141	11 576,49	277 835,78
Дизельный генератор АД-500С-Т400-2РНМ6	НЮ-000336	5 203 446,61	5 203 446,61		89 296,81	60	139	37 434,87	898 436,82
Дизельный генератор АД-520С-Т400-2РНМ17	НЮ-000337	4 836 412,33	4 836 412,33		81 944,15	60	139	34 794,33	835 064,00
Дизельный генератор ТСС АД-100С-Т400-1РКМ19 в шумозащитном кожухе в комплекте с блоком АВР	НЮ-000310	830 482,39	830 482,39		14 040,11	60	144	5 767,24	138 413,73
Дизельный генератор ТСС АД-150С-Т400-1РКМ19 в шумозащитном кожухе в комплекте с блоком АВР	НЮ-000308	1 102 015,39	1 102 015,39		18 965,16	60	144	7 652,88	183 669,23
Камера морозильная	НЮ-000205	101 119,06	101 119,06		4 815,19	21	155	652,38	15 657,14
Камера расстоечная CEB 68/4/4B тунельная	НЮ-000119	289 936,54	289 936,54		3 971,73	73	155	1 870,56	44 893,40
Компр сборка нов с -темп 3-комп Frascold Z40.126Yc	НЮ-000091	336 127,96	336 127,96		71 201,57	27	155	2 168,57	52 045,62
Компрессор Copeland ZF33K4E-TWD-551	НЮ-000296	406 106,02	406 106,02		6 768,43	60	149	2 725,54	65 413,05
Конденсатор Guntner GVX 071V.1A/Ax4-MD.E	НЮ-000129	257 476,11	257 476,11		7 572,83	34	155	1 661,14	39 867,27
Конденсатор ACE88F2-V б/у	НЮ-000228	267 691,77	267 691,77		6 225,39	43	155	1 727,04	41 449,05
Машина тестораскаточная SFG 600 TM	НЮ-000117	116 195,17	116 195,17		1 591,73	73	155	749,65	17 991,51
Машина тестоформировальная закаточная Unic	НЮ-000108	163 742,76	163 742,76		2 243,05	73	155	1 056,40	25 353,72
Насос канализационный SEG 40.09	НЮ-000294	133 265,69	133 265,69		3 701,82	36	149	894,40	21 465,61

Насос канализационный SEG 40.09	НЮ-000295	133 265,69	133 265,69		3 701,82	36	149	894,40	21 465,61
Овощерезка Robot Coupe CL55 рычаг в комплектке с набором дисков Robot Coupe 1961 CL50/52/55/60/502	НЮ-000311	229 895,02	229 895,02		3 192,99	72	144	1 596,49	38 315,84
Овощерезка Robot Coupe CL55 рычаг в комплектке с набором дисков Robot Coupe 1961 CL50/52/55/60/502	НЮ-000314	236 000,90	236 000,90		3 277,79	72	144	1 638,90	39 333,48
Овощерезка Robot Coupe CL55 рычаг в комплектке с набором дисков Robot Coupe 1961 CL50/52/55/60/502	НЮ-000317	231 154,10	231 154,10		3 210,47	72	144	1 605,24	38 525,68
Пароконвектомат RATIONAL SCC 101 5 SENSES A118100.01	НЮ-000320	610 556,55	610 556,55		8 479,72	72	144	4 239,98	101 759,43
Пароконвектомат Retigo B1011i (инжектор)	НЮ-000094	103 061,72	103 061,72		1 321,30	78	155	664,91	15 957,94
Печь ротацион.эл.REAL Forni SPMINI E(фильтр воды)	НЮ-000235	444 504,74	444 504,74		222 252,37	2	155	2 867,77	68 826,54
Печь ротационная ROLL-in MIWE 1.0608 Телектро	НЮ-000106	899 366,22	899 366,22		69 182,02	13	155	5 802,36	139 256,71
Печь ротационная Roll-in MIWE R110608 Телектро	НЮ-000043	115 303,83	115 303,83		38 434,61	3	155	743,90	17 853,50
Подъемник(площадка) гидравлический грузовой	НЮ-000224	279 365,08	279 365,08		31 040,56	9	155	1 802,36	43 256,53
Регал Індіана 3750(№01)	НЮ-000030	107 849,40	107 849,40		1 634,08	66	155	695,80	16 699,26
Регал Індіана 3750(№01)	НЮ-000031	107 849,39	107 849,39		1 634,08	66	155	695,80	16 699,26
Сервер Dell R330 8B E3-1220v5,2x8GB	НЮ-000448	202 050,85	202 050,85		5 612,52	36	120	1 683,76	40 410,17
Сервер Dell R330 8B E3-1220v5,2x8gb	НЮ-000357	242 923,73	242 923,73		6 747,88	36	128	1 897,84	45 548,20
Сервер Dell R330 8B E3-1220v5,2x8gb	НЮ-000358	242 923,73	242 923,73		6 747,88	36	128	1 897,84	45 548,20
Сервер Dell R430 8B E5-2620v4,2x16GB	НЮ-000449	362 711,86	362 711,86		10 075,33	36	120	3 022,60	72 542,37
Система озвучивания(отд.аренды)	НЮ-000221	190 389,25	190 389,25		3 525,73	54	155	1 228,32	29 479,63
Система рекуперации(с материалами)	НЮ-000166	318 103,47	318 103,47		7 952,59	40	155	2 052,28	49 254,73
Тестоделитель гидр. п/авт. SQ 20 MSA	НЮ-000118	176 247,57	176 247,57		2 414,35	73	155	1 137,08	27 289,95
Фритюрница WW GW 10 A	НЮ-000107	631 111,34	631 111,34		48 547,03	13	155	4 071,69	97 720,47
Тестомес Glimek SM-120 MAG-R	НЮ-000109	728 323,36	728 323,36		9 977,03	73	155	4 698,86	112 772,65
Холодильный компрессорно-ресиверн.агрегат(подвале)	НЮ-000038	192 940,32	192 940,32		3 014,69	64	155	1 244,78	29 874,63
Холодильный стеллаж Sirince 1250	НЮ-000037	103 703,48	103 703,48		1 595,44	65	155	669,05	16 057,31
Камера морозильная10	НЮ-000214	177 504,34	177 504,34		1 775,06	100	155	1 145,19	27 484,54
Маршрутизатор Cisco 2911 (CISCOR/K)	НЮ-000399	177 177,97	177 177,97		2 109,26	84	125	1 417,42	34 018,17
Овощерезка Robot Coupe CL50 (компл.5дисков 1960) 22543	НЮ-000598	133 333,33	133 333,33		3 703,70	36	83	1 606,43	38 554,22
Пароконвекционная печь Unox XVC 705 evolution	НЮ-000291	338 443,22	338 443,22		4 029,03	84	150	2 256,29	54 150,92
Сервер Dell R330 1U // Xeon E3-1230 v6/2x8GB	НЮ-000516	317 796,61	317 796,61		8 827,71	36	104	3 055,74	73 337,68
Сервер Dell R330 1U // Xeon E3-1230 v6/2x8GB	НЮ-000517	317 796,61	317 796,61		8 827,71	36	104	3 055,74	73 337,68
Сервер Dell R330 1U // Xeon E3-1230 v6/2x8GB	НЮ-000518	279 661,02	279 661,02		7 768,37	36	104	2 689,05	64 537,16
Сервер Dell R340 1U Xeon E-2124 v6 / 2x8GB UDIMM	НЮ-000557	362 500,00	362 500,00		10 069,45	36	92	3 940,22	94 565,22
Система видеонаблюдения в.т.ч. (2039)	НЮ-000436	199 311,88	199 311,88		4 642,85	81	123	1 620,42	38 890,12

Система резервирования воды (2029) бочка	НЮ-000647	225 503,50	225 503,50		6 263,98	36	77	2 928,62	70 286,81
Система резервирования воды (2030) бочка	НЮ-000648	313 757,80	313 757,80		8 715,49	36	77	4 074,78	97 794,64
Система резервирования воды (2031) бочка	НЮ-000649	257 045,73	257 045,73		7 140,16	36	77	3 338,26	80 118,15
Система резервирования воды (2032) бочка	НЮ-000650	203 751,36	203 751,36		5 659,76	36	77	2 646,12	63 506,92
Система резервирования воды (2033) бочка	НЮ-000651	237 938,66	237 938,66		6 609,41	36	77	3 090,11	74 162,70
Системный блок Intel/64Gb/4000Gb/240Gb/3*480Gb	НЮ-000577	164 297,35	164 297,35		4 563,82	36	84	1 955,92	46 942,10
Системный блок Intel/64Gb/4000Gb/240Gb/3*480Gb	НЮ-000580	164 297,35	164 297,35		4 563,82	36	84	1 955,92	46 942,10
Системный блок Intel/64Gb/4000Gb/240Gb/3*480Gb	НЮ-000581	164 297,35	164 297,35		4 563,82	36	84	1 955,92	46 942,10
Системный блок Intel/64Gb/4000Gb/240Gb/3*480Gb	НЮ-000601	164 297,35	164 297,35		4 563,82	36	81	2 028,36	48 680,70
Системный блок Intel/64Gb/4000Gb/240Gb/3*480Gb	НЮ-000605	164 297,35	164 297,35		4 563,82	36	79	2 079,71	49 913,12
Системный блок Intel/64Gb/4000Gb/240Gb/3*480Gb	НЮ-000632	164 297,35	164 297,35		4 563,82	36	76	2 161,81	51 883,37
Системный блок Intel/64Gb/4000Gb/240Gb/3*480Gb	НЮ-000672	164 297,34	164 297,34		4 563,82	36	73	2 250,65	54 015,56
Тестомес Effedue M 80uni(Крым)	НЮ-000236	162 515,24	162 515,24		1 641,57	99	155	1 048,49	25 163,65
Итого		**29 957 209,10**	**29 957 209,10**		**1 020 291,58**			**226 851,91**	**5 444 445,81**

Прибыль от пересмотра СПИ и восстановления начисленной амортизации в бухгалтерском учете относится в прочие доходы.

К строке Баланса 1150 «Основные средства» относятся:

- Сальдо по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в сумме 1620тыс.руб.

Имущество Общества не находится в залоге.

В 2025г. Общество выступало поручителем по кредитным договорам, заключенным между ООО «Крымфрукт» и ООО «Мелроуз» с ВТБ Банк (ПАО).

Арендованные основные средства.

Общество использует арендованные объекты недвижимости.

В 2025г. были арендованы следующие объекты:

Арендодатель	адрес объекта	тип объекта	площадь, кв.м.
ООО «ТАШЕР»	г. Севастополь, ул. Розы Люксембург, 47 (с 25.07.2020)	нежилое помещение	848
ИП Тиман Г.З.	г. Севастополь, пр. Генерала Острякова, 192Б	нежилое помещение	332
ИП Финк И.П.	г. Севастополь, пр. Генерала Острякова, 192Б	нежилое помещение	679,7
ИП Финк И.П.	г. Севастополь, пр. Генерала Острякова, 192Б	нежилое помещение	611,4
ИП Черняк Е.В.	г. Севастополь, пр. Генерала Острякова, 192Б	нежилое помещение	611,4
ООО «НИАГАРА»	г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 20	нежилое здание	5 140,5
	г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 20	паркинг	4 059,7
ООО «ПОСЕЙДОН»	г. Севастополь, ул. Семипалатинская, 2Б	нежилое здание	4 200,8
	г. Севастополь, ул. Шевченко 19В	нежилое здание	1 394,6
	г. Севастополь, ул. Борисова, 9	нежилое здание	2 582,8
	г. Севастополь, проспект Октябрьской Революции, 24	нежилое здание	5 523,4

	г. Севастополь, проспект Октябрьской Революции, 24	паркинг	4 226,8

По вышеуказанным арендованным объектам был начислен ППА:

(руб.)

	На 01.01.2025г	Признано ППА	Выбытие	На 31.12.2025г.
Арендованное имущество	**274 894 238,18**	**11 333 247,48**	**0**	**286 227 485,66**
ППА Нежилое помещение S=848,0 м2 по адресу: г.Севастополь, ул.Розы Люксембург, д.47	4 046 442,17	79 230,65		4 125 672,82
ППА Нежилые помещения S=611,4 м2 по адресу: г.Севастополь, ул.Генерала Острякова, д.192-Б Финк И.П.	13 125 063,33	137 935,10		13 262 998,43
ППА Нежилые помещения S=611,4 м2 по адресу: г.Севастополь, ул.Генерала Острякова, д.192-Б Черняк Е.В	21 496 280,21	225 910,57		21 722 190,78
ППА Часть нежилого здания S=1 394,6 м2 с хоз.постр. по адресу: г.Севастополь, ул.Шевченко, д.19-В	13 673 740,05	592 337,69		14 266 077,74
ППА Часть нежилого здания S=2 582,8 м2 по адресу: г.Севастополь, ул.Борисова, д.9	25 323 774,66	1 097 009,85		26 420 784,51
ППА Часть нежилого здания S=4 200,8 м2 по адресу: г.Севастополь, ул.Семипалатинская, д.2б	50 766 483,41	2 199 171,62		52 965 655,03
ППА Часть нежилого здания S=9 200,2 м2 по адресу: г.Севастополь, ул.Вакуленчука, д.20	82 449 044,75	3 571 639,84		86 020 684,59
ППА Часть нежилого здания S=9 721,2 м2 по адресу: г.Севастополь, пр-т Октябрьской Революции, д.24	64 013 409,60	3 430 012,16		67 443 421,76

Незавершенное строительство.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Прочие внеоборотные активы (с.1150 Баланса) включают в себя:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты за период	Списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего (существенный показатель)	за 2025г.	1 975	15 399	90	(15 664)	1 620
	за 2024г.	2 686	80 975	-	(81 686)	1 975

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	3 187	3 231	3 226
в том числе: Транспортные средства	3 187	3 231	3 226
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Оценка по дисконтированной стоимости не производилась. Финансовые инвестиции не обременены залогом.

Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025г. отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения.

Общая сумма краткосрочных финансовых вложений отражена по строке 1240 «Финансовые вложения» и представлена в виде задолженности по договорам процентных займов - несущественный показатель:

Контрагент	**Договор**	**Сумма финансового вложения на 31.12.23, тыс. руб.**	**Сумма финансового вложения на 31.12.24, тыс. руб.**	**Сумма финансового вложения на 31.12.25, тыс. руб.**
ООО "МЕЛРОУЗ"	Договор займа 13/11-2020 от 13.11.2020	800	300	-
ООО "КРЫМФРУКТ"	Договор займа № 24/02-2025-28 от 24.02.2025	-	-	12 000
ООО "КРЫМФРУКТ"	Договор займа № 24/02-2025-29 от 24.02.2025	-	-	10 816
ООО "КРЫМФРУКТ"	Договор займа № 24/02-2025-30 от 24.02.2025	-	-	10 000
ООО "КРЫМФРУКТ"	Договор займа № 24/02-2025-31 от 24.02.2025	-	-	11 000
ООО "КРЫМФРУКТ"	Договор займа № 24/02-2025-32 от 24.02.2025	-	-	11 000
ООО "КРЫМФРУКТ"	Договор займа № 24/02-2025-33 от 24.02.2025	-	-	11 000
ООО «КРЫМТОРГ-С»	Договор займа 23/11-2021-2 от 23.11.2021	5 000	-	-
ООО «ФМ-1»	Договор займа № 29-07/2020-1 от 29.07.2020	37 892	14 642	-
ООО «ФМ-2»	Договор займа № 29-07/2020-4 от 29.07.2020	42 909	28 648	4299
ООО "АНТЕЙ"	Договор займа 11/12-2023-1 от 11.12.2023	2 200	2 200	2 200
ООО "АНТЕЙ"	Договор займа 11/12-2023-4 от 11.12.2023	442	442	442
Итого		**89 243**	**46 232**	**72 757**

Срок погашения договоров займа до 31.12.2026г.

6. Запасы

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2024	ПРИХОД	РАСХОД	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2025
Сырье (ГСМ)	622	2 569	-3 144	47
Упаковочные материалы		20 996	-20 996	
Запасные части	0	5 529	-5 529	0
Товары для перепродажи	50 828	3 548 943	-3 499 733	100 038
Готовая продукция	1 213	218 477	-218 579	1 111
Основное производство	0	208 038	-208 038	0
Прочее	0			0
Вспомогательные материалы	0	2 068	-2 068	0
Итого	**52 663**	**4 006 620**	**-3 958 087**	**101 196**

Резерв под обесценение МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Материально - производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2025 г.:

- находящиеся в пути отсутствуют.
- переданные на хранение отсутствуют.
- переданные под залог отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Тыс.руб.

Статья	По состоянию на 31.12.2024г.	По состоянию на 31.12.2025г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	12 323	11 466
Дебиторская задолженность по выданным авансам	15 826	24 995
Дебиторская задолженность с бюджетом	14 915	15 427
Долгосрочная дебиторская задолженность (по договорам перевода долга)	1 941 755	1 866 550
Другая текущая дебиторская задолженность	948	5
Итого:	**1 985 767**	**1 918 443**
Резерв сомнительных долгов	-5 661	-2940
Всего:	**1 980 106**	**1 915 503**

В составе авансов по счету 60.02 в составе дебиторской задолженности учтены уплаченные авансы на приобретение запасов в несущественном размере 6 011 тыс.руб.

В течение 2025 г. было доначислено резервов сомнительных долгов в сумме 14 тыс.руб. и списана за счет резерва безнадежная задолженность в сумме 325 тыс.руб.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2025г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 2000 тыс. руб.

Тыс. руб.

Дебитор	сумма
ООО "СЕВЭНЕРГОСБЫТ"	6 544

ООО "РУБИКОН ЭКСТРА"	524 217
ООО "ТАШЕР"	532 810
ООО "ФМ-1"	358 579
ООО "ФМ-2"	450 927

8. Обязательства

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице:

Тыс. руб.

Вид задолженности	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	**283 595**	**414 095**	**318 306**
В т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками - товары	278 218	407 486	311 706
По авансам полученным, в т. ч.:	**2 703**	**3 403**	**3 583**
В т.ч. Предоплаты покупателей	*1 019*	*909*	*1 337*
В т.ч. Обеспечительные платежи по договорам субаренды	*1 684*	*2 494*	*2 246*
Прочая задолженность	**114 599**	**115 393**	**115 258**
Итого задолженность	**532 891**	**532 891**	**437 147**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает: тыс. руб.

Вид налога	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Налог на имущество	179	149	126
Налог на доходы физических лиц	-	996	969
Прочие (в том числе НДС)	20 409	34 711	19 111
Итого задолженность по налогам и сборам	**20 588**	**35 856**	**20 206**

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру: тыс. руб.

Вид сбора	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Страховые взносы по единому тарифу	-	4 422	4 357
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	29	29
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**-**	**4 451**	**4 386**

Для определения наиболее крупных кредиторов по состоянию на 31.12.2025г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 6 млн. руб.

Тыс. руб.

Кредитор	Сумма
ООО "АТК"	6 353
ООО «БАХЧИСАРАЙСКАЯ ДОЛИНА»	45 105
ООО "ДАКОРТ-КРЫМ"	9 859
ООО "ДЕПО-22"	11 236
ООО "ИНТЕРФИН"	7 109
ООО "КВК-ГРУПП"	8 100
ООО "ЛИДЕР-КРЫМ"	10 838
ООО "НИАГАРА"	46 663
ООО "ПОСЕЙДОН"	61 827
ООО "САТЕРА"	6 153

Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

тыс.руб.

Виды обязательств	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
ППА (аренда)	108 500	54 456	154 230	42 988	717 399	43 590
Итого	**108 500**	**54 456**	**154 230**	**42 988**	**717 399**	**43 590**

По состоянию на 31.12.2025г. в составе прочих обязательств числилась задолженность по аренде и начисленным ППА:

- В долгосрочных: 108 500тыс. руб.
- В краткосрочных: 54 456 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

- сумма отложенного налогового актива, отраженного в строке 1180 Баланса составила 50 723 тыс.руб.
- сумма отложенного налогового обязательства, отраженного в строке 1420 Баланса в размере 47 307 тыс.руб.

Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2025г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

В 2025г. Общество продолжало выступать поручителем по кредитным договорам, заключенным между ООО «Крымфрукт» на сумму 2 625 000,00 руб. и ООО «Мелроуз» на сумму 25 000 000,00 руб в РНКБ Банк (ПАО).

10. Доходы и расходы Общества

	2025 год тыс. руб	2024 год тыс. руб
Выручка от продажи товаров за минусом НДС	3 980 759	3 518 990
Выручка от продажи готовой продукции за минусом НДС	401 245	363 021
Выручка от продажи услуг по аренде за минусом НДС	16 661	14 878
Выручка от продажи услуг по маркетингу за минусом НДС	7 744	8 723
Итого:	**4 406 409**	**3 905 612**

Себестоимость реализации, тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год тыс. руб	2024 год тыс. руб
Себестоимость реализованных товаров	3 246 404	2 876 819
Себестоимость реализованной готовой продукции	173 955	161 077
Себестоимость итого	**3 420 359**	**3 037 896**

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы: (тыс. руб.)

Наименование прочего дохода	**Сумма прочих доходов за 2025г.**	**Сумма прочих доходов за 2024г.**
Прибыль прошлых лет	-	-
Реализация основных средств	35	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		-
Списание кредиторской задолженности	-	-
Курсовые разницы	-	-
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	516	549
Прочие внереализационные доходы (расходы)	41 493	38 059
Итого	**42 044**	**38 608**

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы: (тыс. руб.)

Наименование прочего расхода	**Сумма прочих расходов за 2025г.**	**Сумма прочих расходов за 2024г.**
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	-
Выбытие и продажа основных средств	-	-
Штрафы, пени и неустойки	91	16
Списание дебиторской задолженности	2 154	2 879
Расходы на услуги банков	30 753	31 263
Курсовые разницы		
Прочие расходы	338	805
	33 336	**34 963**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями: тыс. руб.

Наименование расхода	**Сумма расходов за 2025 г.**	**Сумма расходов за 2024 г.**
Материальные затраты	48 481	43 902
Расходы на оплату труда	260 436	185 514
Отчисления на социальные нужды	78 359	52 412
Амортизация	65 301	71 164
Прочие затраты	161981	160 438
Итого расходы по обычным видам деятельности	**614 558**	**513 430**

Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы - это проценты по банковским вкладам и депозитам, а также проценты по займам.

тыс. руб.

Статьи доходов и расходов	**2025 год**	**2024 год**
Доход от полученных процентов	268	806
Расходы по займам (проценты к уплате)	200 500	267 305
Расходы по финансовому лизингу	-	-

11. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на код активации платформы ОФД), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2025 г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере 152 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. в строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере 409 тыс. руб

13. Капитал и резервы

13.1.Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил 920 250,00руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

Изменения в отчетном периоде в структуре и размере уставного капитала не производились.

13.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. у Общества не числится.

13.3.Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

В течение 2025 года начисления в резервный капитал не производились.

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.

За 2024 год Обществом получена прибыль в размере 29 108 тыс. руб., за 2025 год получена прибыль в размере 99 501тыс. руб. В 2025г. Дивиденды не выплачивались.

14. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. представлены:

	2025 г.		**2024 г.**		**2023 г.**	
	Краткосрочные заемные средства	**Долгосрочные заемные средства**	**Краткосрочные заемные средства**	**Долгосрочные заемные средства**	**Краткосрочные заемные средства**	**Долгосрочные заемные средства**
Кредиты банков	0	491 332	0	865 332	0	1 492 332
Займы	1 043 282		656 601		300 740	
% по займам	2 587	7 676	1 536		642	
Итого заемные средства с учетом процентов	**658 137**	**499 007**	**658 137**	**865 332**	**301 382**	**1 492 332**

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. имели следующую структуру:

тыс.руб.

Кредиты или займы	**Остаток кредитов на 31.12.2025 г.**	**Годовая процентная ставка**	**Срок погашения**	**Предоставленные обеспечения**

Кредит в рублях по договору: с РНКБ Банк ПАО № 15/21-НКЛ от 19.03.2021.	491 332	Ключевая ставка Банка России, увеличенной на 0,9 процентных пункта	20.08.2027	
Займ в рублях по договору с Булгакова Елена Дмитриевна ИП № 18/07-24-4 от 18.07.2024	990	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ООО Декоста № 28/06-2024 от 28.06.2024	2 000	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ООО Декоста № 29/02-2024 от 29.02.2024	2 000	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ООО Декоста № 31/08-2023 от 31.08.2023	3 600	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ООО Декоста № 31/10-2022 от 31.10.2022	5 248	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с Исаева Наталья Владимировна ИП № 28/11-2025 от 28.11.2025	2 700	3 процентных пункта	28.11.2026	
Займ в рублях по договору с Лебедь Анна Павловна ИП № 30/09-2024 от 30.09.2024	1 000	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с Лебедь Анна Павловна ИП № 30/09-2024-1 от 30.09.2024	200	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с Лебедь Анна Павловна ИП № 31/07-2024-3 от 31.07.2024	820	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024 от 09.09.2024	9 450	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024-1 от 09.09.2024	9 250	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024-2 от 09.09.2024	7 766	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024-3 от 09.09.2024	8 350	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024-4 от 09.09.2024	10 100	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024-5 от 09.09.2024	8 600	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ООО М2019 № 09-09-2024-7 от 09.09.2024	3 000	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ООО Мегатек № 09/07-2024-1 от 09.07.2024	1 000	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с НИАГАРА ООО № 30/01-2022/3 от 30.01.2023	361 350	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с НПФ ВЕСТ-ЮГ ООО № 30/01-2022/2 от 30.01.2023	13 480	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с НПФ ВЕСТ-ЮГ ООО № 30/01-2023 от 30.01.2023	31 780	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с НПФ ВЕСТ-ЮГ ООО № 30/01-2023/1 от 30.01.2023	70 200	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ПОСЕЙДОН ООО № 30/01-2022/3 от 30.01.2023	363 611	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с Ренет ООО № 18/07-24-6 от 18.07.2024	2 300	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с Ренет ООО № 18/07-24-7 от 18.07.2024	1 500	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с Уэлси ООО № 09/07-2024-2 от 09.07.2024	1 000	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с Уэлси ООО № 31/07-2024-4 от 31.07.2024	1 090	3 процентных пункта	31.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 04/09-2025 от 04.09.2025	2 600	3 процентных пункта	04.09 2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 04/09-2025-1 от 04.09.2025	1 200	3 процентных пункта	04.09 2026	

Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 04/09-2025-2 от 04.09.2025	6 700	3 процентных пункта	04.09 2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 04/09-2025-3 от 04.09.2025	1 300	3 процентных пункта	04.09 2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 04/09-2025-4 от 04.09.2025	1 700	3 процентных пункта	04.09 2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 04/09-2025-5 от 04.09.2025	800	3 процентных пункта	04.09 2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 04/09-2025-6 от 04.09.2025	900	3 процентных пункта	04.09 2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 04/09-2025-7 от 04.09.2025	200	3 процентных пункта	04.09 2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 04/09-2025-8 от 04.09.2025	1 400	3 процентных пункта	04.09 2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 05/12-2025 от 05.12.2025	300	3 процентных пункта	05.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 05/12-2025-1 от 05.12.2025	1 800	3 процентных пункта	05.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 05/12-2025-2 от 05.12.2025	400	3 процентных пункта	05.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 05/12-2025-3 от 05.12.2025	200	3 процентных пункта	05.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 05/12-2025-4 от 05.12.2025	1 000	3 процентных пункта	05.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 05/12-2025-5 от 05.12.2025	1 000	3 процентных пункта	05.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 11/07-2025 от 11.07.2025	3 500	3 процентных пункта	11.07.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 11/07-2025-1 от 11.07.2025	2 700	3 процентных пункта	11.07.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 11/07-2025-2 от 11.07.2025	2 300	3 процентных пункта	11.07.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 11/07-2025-3 от 11.07.2025	6 300	3 процентных пункта	11.07.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 11/07-2025-4 от 11.07.2025	700	3 процентных пункта	11.07.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 11/07-2025-5 от 11.07.2025	800	3 процентных пункта	11.07.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 11/09-2025 от 11.09.2025	3 500	3 процентных пункта	11.09.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 11/09-2025-1 от 11.09.2025	3 400	3 процентных пункта	11.09.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 11/09-2025-2 от 11.09.2025	3 100	3 процентных пункта	11.09.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 11/09-2025-3 от 11.09.2025	2 600	3 процентных пункта	11.09.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 11/09-2025-4 от 11.09.2025	3 500	3 процентных пункта	11.09.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 13/11-2025 от 13.11.2025	1 800	3 процентных пункта	13.11.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 13/11-2025-1 от 13.11.2025	200	3 процентных пункта	13.11.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 13/11-2025-2 от 13.11.2025	5 200	3 процентных пункта	13.11.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 13/11-2025-3 от 13.11.2025	1 300	3 процентных пункта	13.11.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 13/11-2025-4 от 13.11.2025	2 600	3 процентных пункта	13.11.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 13/11-2025-5 от 13.11.2025	400	3 процентных пункта	13.11.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 13/11-2025-6 от 13.11.2025	3 000	3 процентных пункта	13.11.2026	

Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 13/11-2025-7 от 13.11.2025	500	3 процентных пункта	13.11.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 13/11-2025-8 от 13.11.2025	4 200	3 процентных пункта	13.11.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 17/12-2025 от 17.12.2025	3 500	3 процентных пункта	17.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 17/12-2025-1 от 17.12.2025	1 500	3 процентных пункта	17.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 17/12-2025-2 от 17.12.2025	3 000	3 процентных пункта	17.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 17/12-2025-3 от 17.12.2025	500	3 процентных пункта	17.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 17/12-2025-4 от 17.12.2025	1 200	3 процентных пункта	17.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 17/12-2025-5 от 17.12.2025	1 700	3 процентных пункта	17.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 17/12-2025-6 от 17.12.2025	100	3 процентных пункта	17.12.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 18/09-2025 от 18.09.2025	1 700	3 процентных пункта	18.09.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 18/09-2025-1 от 18.09.2025	1 700	3 процентных пункта	18.09.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 18/09-2025-2 от 18.09.2025	1 400	3 процентных пункта	18.09.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 21/11-2025 от 21.11.2025	3 500	3 процентных пункта	21.11.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 21/11-2025-1 от 21.11.2025	3 600	3 процентных пункта	21.11.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 21/11-2025-2 от 21.11.2025	1 000	3 процентных пункта	21.11.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 21/11-2025-3 от 21.11.2025	2 500	3 процентных пункта	21.11.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 21/11-2025-4 от 21.11.2025	4 000	3 процентных пункта	21.11.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 22/08-2025-1 от 22.08.2025	2 500	3 процентных пункта	22.08.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 22/08-2025-2 от 22.08.2025	2 600	3 процентных пункта	22.08.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 22/08-2025-3 от 22.08.2025	2 100	3 процентных пункта	22.08.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 22/08-2025-4 от 22.08.2025	2 100	3 процентных пункта	22.08.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 22/08-2025-5 от 22.08.2025	3 300	3 процентных пункта	22.08.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 22/08-2025-6 от 22.08.2025	1 800	3 процентных пункта	22.08.2026	
Займ в рублях по договору с ЭТАЛОН ЭКЦ ООО № 22/08-2025-7 от 22.08.2025	600	3 процентных пункта	22.08.2026	
Займ в рублях по договору с ООО ЮБК ТРЕЙДИНГ № 30/06-2022-3 от 30.06.2022	1 897	3 процентных пункта	31.12.2026	
Итого: заемных средств(стр.1410+1510)	**1 043 282**			
Проценты по краткосрочным займам	**2 587**			

15. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2025г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

16. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных сторон по состоянию на 31.12.2025г. и об операциях со связанными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице.

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**
ООО «ЮБК ТРЕЙДИНГ»	г. Краснодар	Учредитель, 100%
ООО «Уэлси»	г. Симферополь	через руководителя, Участника Ташкинов В.Н
ООО «Мегатек»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «Ренет»	г. Севастополь	через руководителя
ООО «Синап»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «Милтош»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «Стенлей»	г. Симферополь	через руководителя, Участника Ташкинов В.Н
ООО «Мелроуз»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «СК-Строй»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «Эль-Стар»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «Грин Айс»	г. Симферополь	через руководителя
ТРК «Амидас»	г. Симферополь	через руководителя
ООО «Крымторг С»	г. Симферополь	через руководителя
ИП Булгакова Елена Дмитриевна	г. Симферополь	через руководителя
Булгакова Елена Дмитриевна	г. Симферополь	Руководитель на 31.12.2025г.
Ташкинов Вячеслав Николаевич	г. Симферополь	Бенефициарный владелец
ООО «ФМ-1»	г. Санкт-Петербург	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «ФМ-2»	г. Санкт-Петербург	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «ФМ-4»	г. Санкт-Петербург	через участника Ташкинов В.Н.
ИП Ташкинов Вячеслав Николаевич	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Декоста»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Делишес»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Редкрофт»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Крымфрукт»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Шафран»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Бахчисарайская долина»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Рубикон Экстра»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Ташер»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «М2019»	г. Симферополь	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Ниагара»	г. Москва	через участника Ташкинов В.Н.
ООО «Посейдон»	г. Москва	через участника Ташкинов В.Н.

Операции со связанными (аффилированными) сторонами за 2025 г.

Наименование юрлица	**Характер операций**	**Объем и виды операций за год, тыс. руб.**	**Форма расчетов, сроки завершения расчетов**	**Сумма по незавершенным операциям, тыс. руб.**
ООО «ЮБК ТРЕЙДИНГ»	Займ		30/06-2022-3 до 31.12.2026	1 897
	Оплата процентов	57	30/06-2022-3 до 31.12.2026	5
ИП Булгакова Елена Дмитриевна	Займ	12 060	№ 18/07-24-3 до 18.07.2026, № 18/07-24-4 до 18.07.2026, № 18/07-24-5 до 18.07.2026, № 31/07-2024 до 31.07.2026, № 31/07-2024-1 до	990

			31.07.2026, № 31/07-2024-2 до 31.07.2026	
	Оплата процентов	190	№ 18/07-24-3 до 18.07.2026, № 18/07-24-4 до 18.07.2026, № 18/07-24-5 до 18.07.2026, № 31/07-2024 до 31.07.2026, № 31/07-2024-1 до 31.07.2026, № 31/07-2024-2 до 31.07.2026	2
ООО «Уэлси»	Поставка товара	-	б/н	-
	Займ	-	№ 09/07-2024-2 от 09.07.2026, № 31/07-2024-4 от 31.07.2026	2 090
	Оплата процентов	23	№ 09/07-2024-2 от 09.07.2026, № 31/07-2024-4 от 31.07.2026	5
ООО «Мегатек»	Поставка товара	111	б/н	-
	Займ	-	№ 09/07-2024-1 до 09.07.2026	1 000
	Оплата процентов	30	№ 09/07-2024-1 до 09.07.2026	2
ООО «Ренет»	Поставка товара	207	б/н	-
	Займ	-	№ 18/07-24-6 до 18.07.2026, № 18/07-24-7 до 18.07.2026	3 800
	Оплата процентов	114	№ 18/07-24-6 до 18.07.2026, № 18/07-24-7 до 18.07.2026	10
ООО «Синап»	Поставка товара	329	б/н	2
ООО «Милтош»	Поставка товара	108	б/н	-
ООО «Стенлей»	Поставка товара	79	б/н	-
ООО «Мелроуз»	Поставка товара	6	б/н	-
	Аренда ТС	32	№ 23/05 до 23.06.2025	-
	Штраф	2	№ 23/05 до 23.06.2025	-
	Займ	300	№13/11-2020 до 31.12.2025	-
	Оплата процентов	7	№13/11-2020 до 31.12.2025	-
ООО «ФМ-1»	Займ	14 642	№29-07/2020-1 до 31.12.2025	-
	Оплата процентов	22	№29-07/2020-1 до 31.12.2025	-
	Рефинансированный кредит	15 958	б/н до 31.12.2030	358 579
ООО «ФМ-2»	Займ	24 350	№29-07/2020-4 до 31.12.2026	4 298
	Оплата процентов	142	№29-07/2020-4 до 31.12.2026	5
	Рефинансированный кредит		б/н до 31.12.2030	450 927
ООО «Декоста»	Займ	-	№ 31/08-2023 до 31.08.2026	3 600
	Оплата процентов	108	№ 31/08-2023 до 31.08.2026	9
	Займ	550	№ 31/10-2022 до 31.10.2026	5 248
	Оплата процентов	164	№ 31/10-2022 до 31.10.2026	13
	Займ	-	№ 28/06-2024 до 28.06.2026	2 000
	Оплата процентов	60	№ 28/06-2024 до 28.06.2026	5
	Займ	-	№ 29/02-2024 до 29.02.2026	2 000
	Оплата процентов	60	№ 29/02-2024 до 29.02.2026	5
ООО «Редкрофт»	Поставка товара	7	б/н	-
ООО «Крымфрукт»	Поставка товара	1 562 434	б/н	3 949
	Поставка инвентарь	359	б/н	5
	Поставка оборудования	3 740	б/н	-
	Поставка ДТ	857	б/н	110
	Поставка упаковки	27 496	б/н	439

	Аренда ТС	660	№ 1 до 28.02.2025, № 1 до 31.01.2026 (ISUZU)	-
	Аренда ТС	332	№ 1 до 28.02.2025, №2 до 21.05.2025, № 25/06 до 31.05.2026 (Газон 784)	-
	Аренда ТС	360	№ 28/05-2024 до 31.03.2025, № 01/04-2025 до 28.02.2026 (Газон 775)	-
	Аренда ТС	90	№ 02/10-2025 до 31.08.2026 (Газон 740)	-
	Штраф	1	№ 02/10-2025 до 31.08.2026 (Газон 740)	-
	Аренда ТС	132	№ 1 до 30.06.2026 (Газон 745)	-
	Штраф	3	№ 1 до 30.06.2026 (Газон 745)	-
	Займ	70 000	№ 24/02-2025-28 до 24.02.2026, № 24/02-2025-29 до 24.02.2026, № 24/02-2025-30 до 24.02.2026, № 24/02-2025-31 до 24.02.2026, № 24/02-2025-32 до 24.02.2026, № 24/02-2025-33 до 24.02.2026, № 24/02-2025-34 до 24.02.2026	65 816
	Оплата процентов	18	№ 24/02-2025-28 до 24.02.2026, № 24/02-2025-29 до 24.02.2026, № 24/02-2025-30 до 24.02.2026, № 24/02-2025-31 до 24.02.2026, № 24/02-2025-32 до 24.02.2026, № 24/02-2025-33 до 24.02.2026, № 24/02-2025-34 до 24.02.2026	5
ООО «Шафран»	Поставка товара	16 782	б/н	-
ООО «Бахчисарайская долина»	Поставка товара	102 297	б/н	45 105
	Займ	3 600	№ 25/07-24/1 до 25.07.2025	-
	Оплата процентов	29	№ 25/07-24/1 до 25.07.2025	-
	Займ	4 800	№ 25/07-24/2 до 25.07.2025	-
	Оплата процентов	43	№ 25/07-24/2 до 25.07.2025	-
	Займ	2 900	№ 25/07-24/3 до 25.07.2025	-
	Оплата процентов	23	№ 25/07-24/3 до 25.07.2025	-
	Займ	5 300	№ 25/07-24/4 до 25.07.2025	-
	Оплата процентов	49	№ 25/07-24/4 до 25.07.2025	-
	Займ	434	№ 25/07-24/5 до 25.07.2025	-
	Оплата процентов	3	№ 25/07-24/5 до 25.07.2025	-
	Займ	5 800	№ 27/04-2024 до 27.04.2025	-
	Оплата процентов	60	№ 27/04-2024 до 27.04.2025	-
	Займ	3 820	№27/04-2024/1 до 27.04.2025	-
	Оплата процентов	37	№27/04-2024/1 до 27.04.2025	-
ООО «Рубикон Экстра»	Рефинансированный кредит	32 166	б/н/до 31.12.2030	524 217
ООО «Ташер»	Аренда имущества	1 362	б/н/до 30.09.2027	-
	Рефинансированный кредит	27 053	б/н/до 31.12.2030	532 810
ООО «М2019»	Займ	9 750	№ 09-09-2024 до 09.09.2026	9 450
	Оплата процентов	234	№ 09-09-2024 до 09.09.2026	24
	Займ	12 450	№09-09-2024-1 до 09.09.2026	9 250
	Оплата процентов	250	№09-09-2024-1 до 09.09.2026	24

	Займ	9 150	№09-09-2024-2 до 09.09.2026	7 766
	Оплата процентов	211	№09-09-2024-2 до 09.09.2026	20
	Займ	8 350	№09-09-2024-3 до 09.09.2026	8 350
	Оплата процентов	197	№09-09-2024-3 до 09.09.2026	21
	Займ	11 600	№09-09-2024-4 до 09.09.2026	10 100
	Оплата процентов	296	№09-09-2024-4 до 09.09.2026	26
	Займ	12 700	№09-09-2024-5 до 09.09.2026	8 600
	Оплата процентов	248	№09-09-2024-5 до 09.09.2026	22
	Займ	2 700	№09-09-2024-7 до 09.09.2026	3 000
	Оплата процентов	64	№09-09-2024-7 до 09.09.2026	8
ООО «Ниагара»	Аренда имущества	21 695	б/н/до 31.12.2030	46 663
	Аренда имущества Возмещаемые расходы	17 402	б/н/до 31.12.2030	1 529
	Аренда имущества Продажа услуг	180	б/н/до 31.12.2030	15
	Займ	116 300	№ 30/01-2022/3 до 31.12.2026	361 350
	Оплата процентов	9 018	№ 30/01-2022/3 до 31.12.2026	908
ООО «Посейдон»	Аренда имущества	44 455	б/н/до 31.12.2030	61 136
	Аренда имущества Возмещаемые расходы	30 668	б/н/до 31.12.2030	2 749
	Аренда имущества Продажа услуг	336	б/н/до 31.12.2030	28
	Займ	109 000	№30/01-2022/4 до 31.12.2026	363 611
	Оплата процентов	9 293	№30/01-2022/4 до 31.12.2026	914

По состоянию на 31.12.2025г по задолженности со связанными и аффилированными лицами резерв по сомнительным долгам не начислялся ввиду отсутствия признаков сомнительности.

В отчетном периоде не осуществлялось списание нереальной дебиторской задолженности и задолженности с истекшим сроком исковой давности, связанных и аффилированных лиц, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам.

17. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

За 2025 год

ФИО	**должность**	**период**	**Сумма начисленных вознаграждений, руб.**				
			Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Прочие вознаграждения	Удержан НДФЛ	прочие удержания
Булгакова Елена Дмитриевна	Генеральный директор	01.01.2025-31.12.2025	336 647,95	27 068,24	50 077,00	53 793,00	0,00
Горбатовская Анна Павловна	Главный бухгалтер	01.01.2025-31.12.2025	1 352 419,77	120 276,31	4,00	191 451,00	0,00

Каунова Наталья Юрьевна	Управляющий магазином 2029	01.01.2025-31.10.2025	502 126,97	20 994,96	167 146,00	89 735,00	0,00
Шишигина Елена Валерьевна	Управляющий магазином 2029	01.11.2025-31.12.2025	141 302,56	0,00	13 181,00	20 083,00	0,00
Горбань Елена Васильевна	Управляющий магазином 2030	01.01.2025-31.12.2025	654 026,17	0,00	81 379,00	95 603,00	0,00
Кириллова Оксана Анатольевна	Управляющий магазином 2031	01.01.2025-31.12.2025	385 893,49	0,00	47 339,86	56 321,00	0,00
Голованёва Ирина Анатольевна	Управляющий магазином 2032	01.01.2025-31.12.2025	630 625,35	27 359,08	72 203,00	94 925,00	0,00
Шило Зинаида Викторовна	Управляющий магазином 2033	01.01.2025-31.12.2025	668 878,57	0,00	76 483,00	96 897,00	0,00
Олейник Виталий Николаевич	Управляющий магазином 2039	01.01.2025-05.09.2025	400 112,77	0,00	99 306,92	64 925,00	0,00
Молдавчук Максим Юрьевич	Управляющий магазином 2039	08.09.2025-31.12.2025	256 203,28	0,00	37 857,00	38 228,00	0,00

За 2024 год

ФИО	**должность**	**период**	**Сумма начисленных вознаграждений, руб.**				
			Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Прочие вознаграждения	Удержан НДФЛ	прочие удержания
Булгакова Елена Дмитриевна	Генеральный директор	01.01.2024-31.12.2024	350 095,90	44 529,62	19 169,27	53 794,00	
Горбатовская Анна Павловна	Главный бухгалтер	01.01.2024-31.12.2024	1 309 355,31	57 775,34	10 236,00	179 059,00	
Каунова Наталья Юрьевна	Управляющий магазином 2029	01.01.2024-31.12.2024	417 547,10	25 490,28	38 050,90	62 541,00	
Горбань Елена Васильевна	Управляющий магазином 2030	01.01.2024-31.12.2024	418 535,31	15 340,99	42 980,69	61 991,00	
Кириллова Оксана Анатольевна	Управляющий магазином 2031	01.01.2024-31.12.2024	419 647,26	20 356,70	43 099,74	62 803,00	
Голованёва Ирина Анатольевна	Управляющий магазином 2032	01.01.2024-31.12.2024	418 692,13	18 096,55	41 423,87	62 167,00	30 055,16
Шило Зинаида Викторовна	Управляющий магазином 2033	01.01.2024-31.12.2024	451 906,19	0,00	28 453,81	62 447,00	
Марисина Светлана Ивановна	Управляющий магазином 2039	01.01.2024-05.07.2024	235 912,40	0,00	88 543,17	42 179,00	
Олейник Виталий Николаевич	Управляющий магазином 2039	01.08.2024-31.12.2024	191 017,22	0,00	9 132,78	26 019,00	
Галич Виктория Игоревна	Управляющий магазином 2042	01.01.2024-23.01.2024	0,00	0,00	3 908,13	508,00	
Гаврилова Виктория Евгеньевна	Управляющий магазином 2042	14.02.2024-31.12.2024	375 973,98	9 356,97	34 887,46	54 628,00	
Итого:			**4 588 682,80**	**190 946,45**	**359 885,82**	**668 136,00**	**30 055,16**

18. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество участвует в ряде судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

19. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Исходя из этого, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

20. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

21. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности

В течение 2022-2025 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

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

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в

состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

22. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

23. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

24. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор Е.Д. Булгакова

Дата: «16» марта 2026 г.