

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ШУЗБЕРРИ»**

за 2025 год

г. о. Люберцы
2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ШУЗБЕРРИ»
(далее – Общество) за 2025 год

I. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ:

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ШУЗБЕРРИ».

1.2. Юридический адрес: Московская область, г. о. Люберцы, пгт Томилино, 23-й Новорязанского Шоссе километр, к. 18, стр. 1, помещ. 11

1.3. Местонахождение: Московская область, г. о. Люберцы, пгт Томилино, 23-й Новорязанского Шоссе километр, к. 18, стр. 1, помещ. 11

1.4. ИНН/КПП: 7725308476 / 502701001

1.5. Дата государственной регистрации: 29 февраля 2016 г.
Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве. Организация создана на основании решения общего собрания учредителей от 19.02.2016, Протокол №1 от 19.02.2016.

1.6. Основной государственный регистрационный номер: 1167746212314.

1.7. Сведения об уставном капитале:
Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 71 000 руб.

Состав участников и их доля в уставном капитале:

КОНТИПАЙЛОВА ИРИНА МУГАЗОВНА – 51%
КОНТИПАЙЛОВ ВАЛЕНТИН АНАТОЛЬЕВИЧ – 49%

1.8. Органы управления Общества:

Высший орган управления в соответствии с Уставом Общества - Общее собрание участников Общества.

Состав участников Общества на 31.12.2025 г.:

КОНТИПАЙЛОВА ИРИНА МУГАЗОВНА – 51%
КОНТИПАЙЛОВ ВАЛЕНТИН АНАТОЛЬЕВИЧ – 49%

К компетенции Общего собрания относится утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской отчетности.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Контипайлова Ирина Мугазовна на основании Протокола №8 от 27.02.2024 сроком на 5 лет в соответствии с Уставом Общества.

1.9. Сведения об аудиторе

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту. Аудиторская проверка проводится аудиторской организацией ООО КОНСАЛТИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "АГАРА", ИНН 6234099331, ОГРН 1126234000584. Организация является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ в реестре аудиторов 11206007651.

1.10. Численность работников:

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за отчетный 2025 год составила 62 человек (в 2024 году – 75 человек).

1.11. Основным видом деятельности Общества является

Основные виды деятельности Общества за 2025 год:

- Торговля розничная обувью и изделиями из кожи в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.72);
- Торговля оптовая одеждой и обувью (ОКВЭД 46.42).
- Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91.2)

Структура выручки Общества по видам экономической деятельности распределена следующим образом:

Торговля оптовая одеждой и обувью (ОКВЭД 46.42) – 24,1 %;

Торговля розничная обувью в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.72) – 44,3 %;

Торговля розничная через информационно-коммуникационную сеть Интернет (ОКВЭД 47.91.2) – 31,6 %

В 2025 году деятельность Общества осуществлялась по месту нахождения головной организации, а также через сеть обособленных подразделений (торговых точек). Информация о подразделениях представлена в таблице ниже:

КПП	Подразделение	Адрес
504145002	Реутов Парк	143969, РОССИЯ, Московская обл, Реутов г, Носовихинское ш, 45,
504145001	Шоколад	143960, РОССИЯ, Московская обл, Реутов г, МКАД 2 км ул, 2,
771545001	Дмитровка	127204, РОССИЯ, Москва г, Дмитровское ш, 163А,
502945001	Весна (закрыто в январе 2025 г.)	141031, РОССИЯ, Московская обл, Мытищинский р-н, Алтуфьевское шоссе автодорога, 3, стр1,
773145001	Трамплин	121552, РОССИЯ, Москва г, Ярцевская ул, 25а,
772845001	Принц Плаза (закрыто в октябре 2025 г.)	117574, РОССИЯ, Москва г, Профсоюзная ул, 129а,
370245001	Евроленд	153013, РОССИЯ, Иваново г, Куонковых ул, 141А,
370245002	Серебряный город	153037, РОССИЯ, Иваново г, 8 Марта ул, 32,
623445001	Премьер	390013, РОССИЯ, Рязанская обл, Рязань г, Московское ш, 21,
622945001	М5 Молл	390044, РОССИЯ, Рязанская обл, Рязань г, Московское ш, 65,
623445002	Круиз	390000, РОССИЯ, Рязанская обл, Рязань г, Солотчинское ш, 11,
402845001	Торговый Квартал	248031, РОССИЯ, Калужская обл, Калуга г, Московская ул, 338,
402745001	Рио Калуга	248001, РОССИЯ, Калужская обл, Калуга г, Кирова ул, 19,
504345001	Корстон (закрыто в июне 2025 г.)	142200, РОССИЯ, Московская обл., Серпухов г, Борисовское ш, 1
332845001	Мегаторг	600005, РОССИЯ, Владимирская обл., Владимир г, Тракторная ул, 45
772545001	Ривьера (закрыто в марте 2025 г.)	115280, РОССИЯ, Москва г.. Автозаводская ул., 18
502745001	Склад Томилино	140073,РОССИЯ,Московская обл,Люберцы г.о.,,рп Томилино,тер.

II СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными правовыми актами, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Основные элементы учетной политики и особенности учета:

№ п/п	Наименование	Положения учетной политики
1.	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Курсы валют составили: 1 доллар США (USD) на 31 декабря 2025 г. – 78,2267 руб. 1 белорусский рубль (BYN) на 31 декабря 2025 г. – 26,9496 руб. 1 Юань (CNY) на 31 декабря 2025 г. – 11,1592 руб.
2.	Права пользования активами и обязательства по аренде	Общество признает арендуемые объекты как Права пользования активами (ППА) и Обязательства по аренде. ППА отражается по фактической стоимости (приведенная стоимость платежей плюс доп. затраты) с учетом последующих корректировок условий аренды и срока. Обязательство по аренде оценивается как приведенная стоимость будущих платежей с применением дисконтирования. Общество использует ставку привлечения заемных средств на сопоставимых условиях. При пересмотре условий договора или сроков аренды стоимость ППА и обязательства корректируется. При прекращении аренды балансовая стоимость ППА и обязательства списывается с отнесением разницы на финансовый результат.
3.	Основные средства	Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п.4 ФСБУ 6/2020): -имеет материально-вещественную форму; -предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд; -предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; -способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем. Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов (п.5 ФСБУ 6/2020). Амортизация объектов основных средств производилась исходя из срока их полезного использования линейным способом.

4.	Нематериальные активы	В составе нематериальных активов Общества отражены результаты интеллектуальной деятельности, способные приносить экономические выгоды и характеризующийся одновременно следующими признаками (п. 4 ФСБУ 14/2022): – не имеет материально-вещественной формы; – предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности; – предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; – способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Общество имеет право (в частности, в отношении такого актива у Общества при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым Общество способно ограничить; – может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них. При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (п.13 ФСБУ 14/2022). При признании объектов нематериальных активов используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита. Начало и завершение начисления амортизации нематериальных активов устанавливается Обществом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета. Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществлялась линейным способом. В бухгалтерском балансе нематериальные активы представлены по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации и обесценения.
5.	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется
6.	Запасы	Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». По строке "Запасы" отражается стоимость товаров для перепродажи, включая товары, переданные на реализацию маркетплейсам. Также в составе запасов учитываются материалы и ГСМ для хозяйственных нужд Общества. Запасы учитываются по фактической себестоимости, включая все затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов. Расходы на продажу списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества без их распределения между проданной и непроданной продукцией. К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств. На отчетную дату Общество проводит проверку запасов на наличие признаков обесценения. В случае выявления признаков обесценения (потеря качества, моральное устаревание, снижение рыночной стоимости) запасы отражаются в балансе по наименьшей из величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи. В связи с выявлением признаков обесценения отдельных групп товаров Обществом на 31 декабря 2025 г. сформирован резерв под обесценение запасов. В бухгалтерском балансе запасы отражены по чистой стоимости продажи. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, которая

		определяется для каждого места хранения (склада), по каждому виду (группе) запасов как частное от деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам отчетного месяца. Оценка запасов на конец отчетного периода производится по средней себестоимости. Затраты на приобретение специальной одежды, срок полезного использования которой не превышает 12 месяцев, признаются расходами периода в полной сумме в момент передачи в эксплуатацию. Контроль за сохранностью выданной спецодежды осуществляется на забалансовых счетах.
7.	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков оценивается на основе договорных цен с учетом НДС. Суммы выданных авансов и предоплат отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом налога на добавленную стоимость, принятого к вычету в отчетном периоде. Сомнительная задолженность, вероятность погашения которой в установленные сроки оценивается как низкая, раскрывается в отчетности за вычетом резервов по сомнительным долгам. Указанные резервы формируются по результатам инвентаризации индивидуально по каждому должнику исходя из оценки его платежеспособности. Доходы и расходы от изменения величины резервов в течение отчетного периода отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто в составе прочих доходов или расходов.
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N11н, к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам: -краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев;
9.	Капитал и резервы	Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. Уставный капитал оплачен полностью.
10	Оценочные обязательства	В целях равномерного включения в расходы затрат Обществом формируются оценочные обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков.
11	Займы и кредиты	Основная сумма долга по полученным займам и кредитам учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств. Задолженность, включая начисленные проценты, отражается в бухгалтерском балансе в составе заемных средств с подразделением на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они начислены.
	Налог на прибыль (ПБУ 18/02)	Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль за отчетный период определяется на основе данных налоговой декларации. Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) признаются исходя из временных разниц между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их налоговой базой. В бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

12	Выручка, прочие доходы	Выручка от продажи товаров признается в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности к покупателю и отражается за вычетом НДС и аналогичных обязательных платежей. При реализации через электронные площадки (маркетплейсы) выручка признается на основании отчетов комиссионеров (агентов) в сумме, фактически уплаченной конечными покупателями. Доходы, не связанные с основной деятельностью, учитываются в составе прочих доходов.
13	Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы	Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Себестоимость продаж формируется исходя из фактических затрат на приобретение реализованных товаров. Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном объеме в качестве расходов отчетного периода (метод «директ-костинг»). В составе прочих расходов учитываются затраты, не связанные с основной торговой деятельностью Общества.
14	Отчет о движении денежных средств	К денежным потокам в составе Отчета о движении денежных средств не относятся внутренние перемещения средств между счетами и кассой, зачисление выручки по эквайрингу, валютно-обменные операции и операции с денежными эквивалентами. Денежные потоки отражаются в отчетности свернуто в следующих случаях: поступления и платежи по агентским договорам и договорам комиссии (за исключением вознаграждения Общества); взаимно обусловленные расчеты (возвраты авансов от поставщиков и покупателям, возврат ошибочно перечисленных средств).
15	Критерий существенности ошибки	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. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности (п.3 ПБУ 22/2010). Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%, либо порождает искажение статьи отчета о финансовых результатах не менее чем на 10%. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется: - записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом, корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка); - путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.
16	Критерии детализации показателей по статьям отчетности	В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для достоверного и полного представления о финансовом положении общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы,

		Кредиторская задолженность) или статьи отчета о финансовых результатах составляет более 10%.
--	--	--

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8, ред.3.0.

При составлении отчетности и пояснений в текстовой форме Общество руководствуется требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иных нормативных актов. Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем.

Расчет стоимости чистых активов осуществляется в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н.

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана Генеральным директором Контипайловой Ириной Мугазовной. Ведение бухгалтерского и налогового учета, а также подготовка отчетности осуществляются ООО «ФИНАУДИТ» на основании договора № Б/2023/78. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым кодексом РФ и Положением об учетной политике для целей налогообложения.

III ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И КОРРЕКТИРОВКА СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и выявлением существенных ошибок прошлых лет, Обществом произведен ретроспективный пересчет и реклассификация сравнительных показателей. Корректировки обусловлены несвоевременным включением в себестоимость затрат на приобретение товаров в размере 30 018 тыс. руб., а также выявленными искажениями при начислении резервов на сумму 1 997 тыс. руб. Параллельно произведено уточнение отложенных налоговых активов (ОНА) в сумме 499 тыс. руб. Дополнительно в связи с уточнением обязательств по договорам аренды и требованиями ФСБУ 4/2023 по представлению данных, произведена реклассификация остатков внутри дебиторской и кредиторской задолженности, что привело к изменению соответствующих строк баланса без влияния на финансовый результат по данным операциям

Изменения сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2024 г.:

Наименование показателя	Код	Значения показателя в графе на 31.12.2024		
		До изменений	Изменения	После изменений
Нематериальные активы	1110	-	+137	137
Отложенные налоговые активы	1180	11 391	+499	11 890
Итого по разделу I	1100	209 269	+636	209 904
Запасы	1210	380 229	-30 018	350 211
Дебиторская задолженность	1230	66 540	+422	66 962
Финансовые вложения	1240	141	-141	-
Денежные счета и эквиваленты	1250	9 065	+141	9 206
Прочие оборотные активы	1260	303	-137	165
Итого по разделу II	1200	488 561	-29 733	458 828
ИТОГО АКТИВЫ	1600	697 830	-29 098	668 732

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	537 259	-26 516	510 743
Итого по разделу III	1300	537 259	-26 516	510 743
Заемные средства (долгосрочные)	1410	43 372	-31 388	11 984
Прочие долгосрочные обязательства	1450	14 097	-14 097	-
Итого по разделу IV	1400	63 976	-45 485	18 491
Заемные средства (краткосрочные)	1510	-	+31 388	31 388
Кредиторская задолженность	1520	93 964	+9 519	103 483
Оценочные обязательства	1540	2 559	+1 997	4 556
Итого по разделу V	1500	96 523	+42 904	139 427
ИТОГО ПАССИВ	1700	697 830	-29 098	668 732

Обществом произведена корректировка сравнительных показателей за 2023 год. В отчетности за 2025 год исправлена существенная ошибка в отражении начисленных дивидендов. Ранее указанные суммы ошибочно учитывались в составе задолженности перед персоналом по оплате труда (строка 1520).

В результате исправления ошибки в сравнительных данных на 31.12.2023:

- увеличена статья «Нераспределенная прибыль» (строка 1370);
- соответственно уменьшена статья «Кредиторская задолженность» в части расчетов с персоналом (строка 1520).

Данная корректировка не изменила общую валюту баланса за 2023 год, но обеспечила достоверное отражение структуры собственного капитала и обязательств Общества.

Изменения сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2023 г.:

Наименование показателя	Код	Значения показателя в графе на 31.12.2024		
		До изменений	Изменения	После изменений
Дебиторская задолженность	1230	164 137	-384	163 753
Итого по разделу II	1200	580 293	-384	579 909
ИТОГО АКТИВЫ	1600	624 503	-384	624 119
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	529 542	+5 000	534 542
Итого по разделу III	1300	529 613	+5 000	534 613
Заемные средства (долгосрочные)	1410	30 000	-8 138	21 862
Прочие долгосрочные обязательства	1450	17 699	-17 699	-
Итого по разделу IV	1400	52 819	-25 837	26 982
Заемные средства (краткосрочные)	1510	-	+8 138	8 138
Кредиторская задолженность	1520	38 107	+12 316	50 423
Итого по разделу V	1500	42 071	+20 454	62 524
ИТОГО ПАССИВ	1700	624 503	-384	624 119

Изменение сравнительных показателей в отчете о финансовых результатах за 2024 г.:

Наименование показателя	Код	Значения показателя в графе на 31.12.2024		
		До изменений	Изменения	После изменений
Себестоимость продаж	2120	162 999	+30 018	193 017
Валовая прибыль	2100	221 529	-30 018	191 511
Коммерческие расходы	2210	(233 435)	-1 997	(235 432)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11 906)	-32 015	(43 921)
Прочие доходы	2340	75 396	-28 748	46 648
Прочие расходы	2350	(41 992)	+28 748	(13 243)

Прибыль (убыток) до налогообложения от продолжающейся деятельности	2300	9 025	-32 015	(22 989)
Налог на прибыль организаций	2410	(1 303)	+499	(804)
Отложенный налог на прибыль организаций	2412	3 029	+499	3 528
Прочее	2460	(5)	+5	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	7 717	-31 510	(23 793)

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства

Информация о движении основных средств, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств, а также о незавершенных капитальных вложениях отражена в Таблице № 4 к настоящим Пояснениям.

В 2025 году в Обществе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации. Также Общество не имеет объектов основных средств, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законом порядке.

Не подлежат амортизации земельные участки, числящиеся на балансе.

Активы в форме права пользования (далее ППА) отражены в отчетности в составе основных средств.

Наименование	тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Активы в форме права пользования	2103	12 212

2. Нематериальные активы

Подробная информация о наличии и движении нематериальных активов в разрезе их видов, сумм накопленной амортизации и убытков от обесценения отражена в Таблице № 3 к настоящим Пояснениям.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Расчетные счета	532	5 535	33 804
Депозитные счета (вклады)	-	141	-

Касса	1 008	1 359	921
Валютные счета	46	66	202
Переводы в пути	532	2 105	1 395
Итого денежные средства и их эквиваленты	2 117	9 206	36 321

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в Таблице № 6 к настоящим Пояснениям. Запасы, обремененные залогом, отсутствуют.

5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Остаток по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» составил:

- на 31.12.2024 – 32 284 тыс. руб.
- на 31.12.2025 – 5 952 тыс. руб.

Наличие дебетового сальдо на указанные отчетные даты обусловлено реализацией Обществом права на перенос налоговых вычетов на последующие налоговые периоды в соответствии с п. 1.1 ст. 172 НК РФ.

Данные суммы НДС относятся к фактически принятым на учет товарам (работам, услугам), а также к приобретенным основным средствам, первичные документы по которым получены в отчетных периодах. Вычеты по данным операциям планируются к предъявлению в пределах установленного законом трехлетнего срока по мере возникновения соответствующих налоговых обязательств. В течение 2025 года часть остатка, числившегося на 31.12.2024, была принята к вычету в полном объеме.

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

тыс. руб.

	Период	На начало периода	Начислен	Использован/восстановлен	На конец периода
Резерв по сомнительным долгам – всего	2025 г.	3 280	413	285	3 408
	2024 г.	3 347	2 834	2 901	3 280

Информация о движении дебиторской задолженности с учетом резерва по сомнительным долгам приведена в Таблице № 7 к настоящим Пояснениям

Информация о выданных обеспечениях детализирована в Таблице № 9 к настоящим Пояснениям.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 в сумме 79 820 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств. Указанная сумма включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, обязательства перед бюджетом по налогам и сборам, а

также краткосрочную часть обязательств по аренде, признанных в соответствии с ФСБУ 25/2018. Классификация всей суммы задолженности как краткосрочной произведена исходя из установленных сроков погашения в 2026 году. Информация об обязательствах Общества приведена в Таблице № 8 к настоящим Пояснениям.

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	-	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса)	1 339	14 821	17 760
Итого обязательства по аренде	1 339	14 821	17 760

8. Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Показатель оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2024 скорректирован в сторону увеличения на 1 997 тыс. руб. в связи с выявлением в 2025 году существенной ошибки в расчете резерва на оплату отпусков за предшествующий период.

В соответствии с п. 9 ПБУ 22/2010, исправление произведено ретроспективно путем корректировки вступительного сальдо нераспределенной прибыли на 01.01.2025. Данная корректировка позволила обеспечить сопоставимость данных и достоверное раскрытие информации о величине обязательств Общества перед персоналом

Наименование показателя	тыс. руб.				
	Остаток на 31.12.2024	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2025
Оценочные обязательства – всего	4 556	6 569	(6 472)	(32)	4 621
Резерв на оплату отпусков	4 556	6 569	(6 472)	(32)	4 621

9. Заемные средства

Общая сумма кредитных обязательств на 31.12.2025 г. составляет 14 294 тыс. руб. и классифицирована как краткосрочная (срок погашения в 2026 г.).

1. Сведения о кредиторах и задолженности (ВТБ ПАО):

Кредитная линия № МВЛ/000024-240308 от 27.06.2024 г. (ставка 18%). Остаток основного долга: 2 718 тыс. руб. Срок погашения: 26.06.2026 г.

Кредит № ЭКР/002023-024402 от 25.12.2023 г. (ставка 19,5%). Остаток основного долга: 11 525 тыс. руб. Срок погашения: 25.12.2026 г.

2. Сведения об использовании кредитной линии (ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк»):

В течение 2025 года Общество использовало заемные средства в рамках договора возобновляемой кредитной линии № 1-0125-24-0037 от 20.12.2024 г. (лимит 30 000 тыс. руб.).

Условия: Плавающая ставка (Ключевая ставка ЦБ РФ + 3,3 п.п.).

Движение средств: в течение отчетного периода производилось привлечение и своевременное погашение кредитных траншей.

Задолженность по начисленным к уплате процентам по всем действующим кредитным договорам (Банк ВТБ (ПАО) и ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк») по состоянию на

31.12.2025 г. составляет 52 тыс.руб. Указанная сумма в полном объеме является краткосрочной и подлежит погашению в соответствии с графиками платежей в 2026 году. Просроченные обязательства по процентам на 31.12.2025 г. отсутствуют.

10. Налоговые обязательства и другие обязательные платежи

Суммы налогов и других обязательных платежей, начисленные Обществом за отчетный период, составляют:

Налоги и платежи	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Налог на прибыль	-	4 332
НДС	92	10 740
НДФЛ, исчисленный налоговым агентом	9 135	9 914
Страховые взносы по единому тарифу	14 783	14 514

Во исполнение требований, установленных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», порядок формирования Обществом в отчетном периоде постоянных разниц и отложенных налоговых обязательств, характеризуется следующими показателями:

№ п/п		2025 г.		2024 г.	
		Прибыль / Разница	Налоговый эффект	Прибыль / Разница	Налоговый эффект
1.	Учетная прибыль/Условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%	(79 718)	(19 929)	(22 989)	(4 598)
2.	Постоянные разницы, повлекшие увеличение/уменьшение условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль/Постоянные налоговые расходы/доходы	72 572	18 143	2 375	6 479
3.	Временные разницы/Изменение ОНА/ОНО для целей расчета по налогу на прибыль	7 144	1 786	10 260	2 451
4.	Итого текущий налог на прибыль по ставке 25%	-	-	21 660	4 332
5.	Налог на прибыль по ставке 13%	-	-	-	-
6.	Изменение ОНА/ОНО для целей расчета по налогу на прибыль в результате увеличения ставки налога на прибыль с 2025 г. с 20% до 25%	-	-	-	1 077

Расшифровка отложенных налоговых обязательств и активов за 2024 – 2025гг.:

Наименование	тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Отложенные налоговые активы, в том числе:	17 842	11 890
Основные средства	3	1
Оценочные обязательства и резервы	1 155	1 139
Расходы будущих периодов	2 997	3 694
Резервы сомнительных долгов	852	820
Товары	209	1 227
Товары отгруженные		48
Прочие расходы		8
Убытки прошлых лет	12 261	
Арендные обязательства	365	4 954

Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	10 673	6 507
Дебиторская задолженность	-	2
Доходы будущих периодов	1 564	2 496
Нематериальные активы	28	
Основные средства	9 061	3 060
Проценты по обязательствам	21	196
Товары		753

Постоянные налоговые расходы и доходы сформированы большей частью за счет расходов, не принимаемых для целей налогообложения.

Временные разницы сформированы, в основном, за счет различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете основных средств, прав пользования активами (ППА), арендных обязательств, а также за счет формирования оценочных обязательств (резервов по отпускам) и резервов по сомнительным долгам, признания курсовых разниц в налоговом учете в соответствии с требованиями НК РФ, предполагающим признание доходов и расходов по мере погашения задолженности,

11. Выручка

Выручка и Себестоимость Общества по следующим видам деятельности составляет:

тыс. руб.

Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
	Выручка	Себестоимость продаж	Выручка	Себестоимость продаж
Розничная торговля	143 524	59 838	188 558	77 086
Комиссионная торговля	102 186	41 911	97 552	39 620
Оптовая торговля	77 929	60 414	98 418	76 311
Итого	323 639	162 163	384 528	193 017

12. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в Таблице № 10, приложенной к настоящим Пояснениям.

Коммерческие расходы Общества составили 212 366 тыс. руб. за 2025 г. и 235 432 тыс. руб. за 2024 г. В состав коммерческих расходов включены издержки обращения, связанные с реализацией товаров, в том числе:

- Комиссионные и агентские вознаграждения (включая услуги маркетплейсов);
- Расходы на оплату труда персонала;
- Расходы на логистику, доставку и хранение товаров;
- Расходы на аренду и содержание торговых и складских площадей;
- Расходы на рекламу, информационные и консультационные услуги;
- Амортизация основных средств и прав пользования активами (ППА);
- Прочие расходы, связанные со сбытом продукции.

13. Проценты к получению

Проценты к получению состоят из следующих компонентов:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Проценты по депозитам	229	3 569
Итого проценты к получению	229	3 569

14. Проценты к уплате

Проценты к уплате состоят из следующих компонентов:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Проценты по обязательству по аренде	3 086	5 572
Проценты по долговым обязательствам	5 963	10 470
Итого проценты к уплате	9 049	16 042

15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.		
Прочие доходы	2025 год	2024 год
Доходы/расходы прошлых периодов	1 899	96
Оприходование товаров	4 539	3 762
Оценочные обязательства по оплате труда	32	1 111
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 254	35 777
Резервы по сомнительным долгам		67
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	391	
Списание товаров у комиссионера	98	415
Изменение стоимости предметов аренды	3 787	5 062
Курсовые разницы	8 912	
Резерв под обесценение		246
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		112
Итого:	20 912	46 648

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	16	8
Гос.пошлина	89	223
Курсовые разницы	5	4 089
Ликвидация основных средств	972	218
Недостачи товаров, выявленные в результате инвентаризации	1 831	1 584
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 504	722
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		9
Прочие внереализационные доходы (расходы)		489
Прочие расходы (прошлых лет)	29 521	732
Расходы на услуги банков	4 192	4 535
Резервы по сомнительным долгам	235	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2	
Списание НДС на прочие расходы	499	273

Штрафы	2 054	361
ИТОГО	17 065	13 243

16. Обеспечения обязательств и платежей полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 года обеспечения обязательств и платежей (залог, поручительства, банковские гарантии), полученные Обществом от третьих лиц, отсутствуют.

17. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде связанными сторонами Общества являлись его участники.

Сведения о бенефициарных владельцах Общества соответствуют составу участников, приведенному в Разделе 1 настоящих Пояснений. За отчетный период изменений в составе бенефициарных владельцев не происходило

В 2025 году операции по начислению и выплате дивидендов в пользу участников не осуществлялись, иные хозяйственные операции с участниками в отчетном периоде не производились.

В состав основного управленческого персонала входят Генеральный директор и Финансовый директор. Общая сумма краткосрочных вознаграждений, начисленных в пользу основного управленческого персонала, составила за 2025 год – 5 569 тыс. руб. (в 2024 году – 5 225 тыс. руб.).

Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами на 31.12.2025 отсутствует. Все расчеты с основным управленческим персоналом производились исключительно в рамках трудовых договоров на условиях, соответствующих рыночным.

18. Информация об условных активах и обязательствах

Судебные разбирательства

На 31.12.2025 года Организация вовлечена в судебное разбирательство в качестве истца по встречному иску, возникшему вследствие отмены ранее принятого судебного акта. Предметом спора является упущенная выгода, возврат денежных средств, ранее перечисленных контрагенту.

Исход данного разбирательства на отчетную дату характеризуется неопределенностью, в связи с чем Общество классифицирует возможный возврат средств как условный актив. Оценочные обязательства в связи с данным делом не формировались. Иные существенные условные активы и обязательства, способные оказать значительное влияние на финансовое положение Общества в будущем, отсутствуют.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация законодательства Обществом применительно к операциям и хозяйственной деятельности может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и мероприятия, которые ранее не оспаривались.

17. Охрана окружающей среды

Деятельность Общества осуществляется в соответствии с природоохранным законодательством РФ. Общество своевременно исчисляет и уплачивает предусмотренные

законодательством экологические платежи и сборы в рамках текущей деятельности. На отчетную дату претензии или иски со стороны контролирующих органов в области охраны окружающей среды отсутствуют

18. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации в отчетном периоде сохраняет повышенную чувствительность к изменениям глобальной конъюнктуры и геополитическим факторам. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться, что зачастую приводит к изменениям в законодательстве и допускает различные варианты его толкования.

Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкционные ограничения в отношении отдельных секторов экономики, продолжают оказывать влияние на общую деловую среду. В частности, ограничения на поставку отдельных категорий товаров, оборудования и технологий приводят к росту логистических расходов и общему увеличению входящих затрат организации.

Несмотря на существующую неопределенность, руководство Общества считает, что текущая ситуация не ограничивает способность компании продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Организация предпринимает необходимые меры для обеспечения финансовой устойчивости, включая оптимизацию расходов и мониторинг дебиторской задолженности.

Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать в полной мере. Фактические результаты деятельности в 2026 году могут отличаться от текущих оценок руководства в зависимости от изменения рыночных условий и исхода значимых для Общества юридических процессов.

19. Политика в области управления рисками

Общество на постоянной основе осуществляет мониторинг финансовых, правовых, репутационных и операционных рисков. Политика управления рисками предполагает их своевременное выявление и разработку мероприятий по минимизации негативных последствий.

Регионы, в которых Общество ведет деятельность, характеризуются стабильной обстановкой. Риски возникновения забастовок или введения чрезвычайного положения оцениваются как минимальные. Особое внимание уделяется операционным и правовым рискам, включая мониторинг судебных разбирательств и соблюдение законодательства в области охраны труда. Подверженность этим рискам существует, однако их влияние на финансовую устойчивость Общества контролируется руководством.

Финансовые риски (рыночные, валютные, риски ликвидности) оцениваются как умеренные. Обществом реализуется комплекс мер по мониторингу платежеспособности контрагентов и контролю за дебиторской задолженностью.

Санкции, введенные в отношении Российской Федерации, на текущий момент не оказывают критического влияния на непрерывность деятельности Общества. Руководство подтверждает способность организации выполнять свои обязательства в обозримом будущем и принимает необходимые меры для адаптации к меняющимся рыночным условиям.

20. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности произошли следующие события, существенные для понимания перспектив развития и операционной деятельности Общества:

1. Изменение организационной структуры и местонахождения
В рамках оптимизации административных расходов и расширения присутствия в регионе, Обществом реализованы следующие мероприятия:

- **23.01.2026** произведена государственная регистрация смены юридического адреса с г. Москвы на Московскую область.

- **02.03.2026** открыт новый филиал в г. Москва. Расширение структуры направлено на масштабирование текущей деятельности и повышение эффективности взаимодействия с контрагентами в регионе.

2. Судебная деятельность и работа с дебиторской задолженностью
В целях защиты имущественных интересов и взыскания задолженности:

- **04.03.2026** Обществом инициировано судебное разбирательство путем подачи искового заявления к контрагенту на сумму **1 575 тыс. руб.**

По мнению руководства, указанные события подтверждают способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем и направлены на оптимизацию финансовых показателей. Данные факты являются событиями после отчетной даты, свидетельствующими о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, и не требуют корректировки показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год

Таблица № 3 Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	169	(32)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	169	(59)
	3а 2024 г.	25	(25)	144	-	-	(7)	-	-	-	-	-	144	(32)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	144	-	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	144	(34)
	3а 2024 г.	-	-	144	-	-	(7)	-	-	-	-	-	144	(7)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	3а 2024 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
из них исключительные права	3а 2025 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	3а 2024 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	110	137	-
в том числе: Программы ЭВМ	110	137	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	144	-	-	(144)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	144	-	-	(144)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Таблица № 4 Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	197 366	(11 821)	912	-	-	(8 402)	-	-	-	-	-	198 277	(20 223)
	3а 2024 г.	23 808	(5 399)	173 558	-	-	(6 422)	-	-	-	-	-	197 366	(11 821)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	165 291	(3 600)	-	-	-	(5 528)	-	-	-	-	-	165 291	(9 127)
	3а 2024 г.	-	-	165 291	-	-	(3 600)	-	-	-	-	-	165 291	(3 600)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 770	(1 006)	-	-	-	(942)	-	-	-	-	-	4 770	(1 948)
	3а 2024 г.	4 503	(104)	267	-	-	(902)	-	-	-	-	-	4 770	(1 006)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	489	(357)	912	-	-	(81)	-	-	-	-	-	1 401	(438)
	3а 2024 г.	489	(294)	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	489	(357)
Транспортные средства	3а 2025 г.	18 372	(6 430)	-	-	-	(1 837)	-	-	-	-	-	18 372	(8 268)
	3а 2024 г.	18 372	(4 593)	-	-	-	(1 837)	-	-	-	-	-	18 372	(6 430)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	324	(324)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324	(324)
	3а 2024 г.	324	(319)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	324	(324)
Земельные участки	3а 2025 г.	8 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-
	3а 2024 г.	-	-	8 000	-	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	119	(105)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	119	(119)
	3а 2024 г.	119	(90)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	119	(105)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	156 320	(144 108)	47 622	(99 945)	76 849	(34 635)	-	-	-	103 997	(101 893)
	3а 2024 г.	133 202	(114 602)	71 205	(48 086)	45 624	(75 130)	-	-	-	156 320	(144 108)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	156 320	(144 108)	47 622	(99 945)	76 849	(34 635)	-	-	-	103 997	(101 893)
	3а 2024 г.	133 202	(114 602)	71 205	(48 086)	45 624	(75 130)	-	-	-	156 320	(144 108)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	172 157	189 677	37 009
в том числе:			
Здания	158 267	173 903	18 600
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 823	3 765	4 399
Офисное оборудование	963	53	196
Транспортные средства	10 105	11 942	13 779
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	5
Другие виды основных средств	-	14	29
Неамортизируемые основные средства - всего	8 000	8 079	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Офисное оборудование	-	79	-
Земельные участки	8 000	8 000	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	12 348	-	-	(12 348)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	144 575	-	(267)	(144 307)	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	11 436	-	-	(11 436)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	136 307	-	-	(136 307)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	912	-	-	(912)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование на комплектацию	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	267	-	(267)	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 000	-	-	(8 000)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	267	-	-	(267)	-	-
в том числе: Стеллажи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	267	-	-	(267)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение, создание, улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица № 6 Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	350 397	(186)	116 783	(198 112)	-	(649)	X	X	299 086	(835)
	За 2024 г.	354 395	(432)	193 625	(197 625)	-	246	X	X	350 397	(186)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7	-	1 470	(1 470)	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	1	-	2 226	(2 220)	-	-	-	-	7	-
Товары	За 2025 г.	350 390	(186)	115 313	(196 642)	-	(649)	-	-	299 079	(835)
	За 2024 г.	354 394	(432)	191 400	(195 405)	-	246	-	-	350 390	(186)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	30 759	41 214	29 769
в том числе:			
Товары	30 759	41 214	29 769
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Таблица № 7 Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 531	-	712	-	(3 342)	-	-	-	900	-
	3а 2024 г.	2 851	-	3 531	-	(2 851)	-	-	-	3 531	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 531	-	712	-	(3 342)	-	-	-	900	-
	3а 2024 г.	2 851	-	3 531	-	(2 851)	-	-	-	3 531	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	66 712	(3 280)	15 770	-	(42 138)	(49)	(323)	-	40 295	(3 408)
	3а 2024 г.	164 249	(3 347)	28 752	1	(126 290)	-	(2 901)	-	66 712	(3 280)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20 560	-	1 951	-	(20 239)	(5)	-	-	2 267	(397)
	3а 2024 г.	109 647	-	17 895	-	(106 982)	-	-	-	20 560	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12 012	(2 828)	6 906	-	(5 955)	(1)	(285)	-	12 962	(2 596)
	3а 2024 г.	13 676	(2 895)	5 620	-	(7 284)	-	(2 901)	-	12 012	(2 828)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 117	-	2 574	-	(9 540)	-	-	-	9 151	-
	3а 2024 г.	19 894	-	786	-	(4 563)	-	-	-	16 117	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 820	-	12	-	(206)	(33)	-	-	2 593	-
	3а 2024 г.	2 820	-	-	-	-	-	-	-	2 820	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5 633	(452)	1 190	-	(5 059)	(10)	(38)	-	1 754	(414)
	3а 2024 г.	6 270	(452)	3 341	1	(3 978)	-	-	-	5 633	(452)
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	724	-	2 466	-	(452)	-	-	-	2 738	-
	3а 2024 г.	-	-	724	-	-	-	-	-	724	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5	-	12	-	(5)	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	92	-	5	-	(92)	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	8 107	-	183	-	-	-	-	-	8 290	-
	3а 2024 г.	11 482	-	-	-	(3 375)	-	-	-	8 107	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	320	-	-	-	(320)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	320	-	-	-	-	-	-	-	320	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	70	-	-	-	(37)	-	-	-	33	-
	3а 2024 г.	37	-	37	-	(4)	-	-	-	70	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	20	-	343	-	(1)	-	-	-	362	-
	3а 2024 г.	4	-	19	-	(4)	-	-	-	20	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	324	-	134	-	(324)	-	-	-	134	-
	3а 2024 г.	-	-	324	-	-	-	-	-	324	-

Итого	За 2025 г.	70 243	(3 280)	16 482	-	(45 480)	(49)	(323)	X	41 195	(3 408)
	За 2024 г.	167 100	(3 347)	32 283	1	(129 141)	-	(2 901)	X	70 243	(3 280)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	28 717	25 309	57 141	53 861	166 010	162 663
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 267	1 869	20 560	20 560	123 351	123 351
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 962	10 366	12 012	9 184	13 676	10 781
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	9 151	9 151	16 117	16 117	19 894	19 894
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2 593	2 593	2 820	2 820	2 820	2 820
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 744	1 330	5 633	5 181	6 269	5 817

Таблица № 8 Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	11 984	-	-	-	-	(11 984)	-
	3а 2024 г.	21 862	-	-	-	-	(9 878)	11 984
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	11 984	-	-	-	-	(11 984)	-
	3а 2024 г.	21 862	-	-	-	-	(9 878)	11 984
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	134 870	215 556	164	(268 020)	(438)	11 984	94 116
	3а 2024 г.	58 561	225 721	332	(159 621)	-	9 878	134 870
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	62 127	60 713	164	(62 491)	(33)	-	60 480
	3а 2024 г.	2 635	62 250	325	(3 083)	-	-	62 127
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	16 632	6 117	-	(12 664)	(400)	-	9 684
	3а 2024 г.	16 750	15 998	-	(16 117)	-	-	16 632
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	206	532	-	(198)	-	-	539
	3а 2024 г.	1	206	-	(1)	-	-	206
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	75	2	-	(57)	(4)	-	16
	3а 2024 г.	73	2	-	-	-	-	75
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	173	326	-	(173)	-	-	326
	3а 2024 г.	582	38	-	(447)	-	-	173
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	14 821	785	-	(14 267)	-	-	1 339
	3а 2024 г.	17 760	8 361	-	(11 300)	-	-	14 821
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	5 963	-	(5 911)	-	-	52
	3а 2024 г.	-	7 432	-	(7 432)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 174	758	-	(1 908)	-	-	1 024
	3а 2024 г.	1 895	417	-	(138)	-	-	2 174
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 771	-	-	(90)	-	-	2 681
	3а 2024 г.	5 717	-	-	(2 946)	-	-	2 771
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 167	101	-	(12)	-	-	1 257
	3а 2024 г.	2 697	11	-	(1 541)	-	-	1 167
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 324	749	-	(1 601)	-	-	2 472
	3а 2024 г.	2 309	2 236	-	(1 221)	-	-	3 324
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	3	-	(4)	-	-	3
	3а 2024 г.	5	(6)	7	(2)	-	-	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	31 388	145 424	-	(174 554)	-	11 984	14 243
	За 2024 г.	8 138	128 767	-	(115 394)	-	9 878	31 388
Итого	За 2025 г.	146 854	215 556	164	(268 020)	(438)	X	94 116
	За 2024 г.	80 423	225 721	332	(159 621)	-	X	146 854

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	4 556	6 569	6 472	32	4 621
всего	За 2024 г.	3 963	9 456	7 752	1 111	4 556
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 556	6 569	6 472	32	4 621
	За 2024 г.	3 963	9 456	7 752	1 111	4 556

Таблица № 9 Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	8 601	14 354	14 354
в том числе:			
АЛЬФА-КОМ ООО	1 671	1 671	1 671
КАПИТАЛ ООО	1 588	-	-
УК МКАПИТАЛ ООО	1 265	1 265	1 265
МАРКО МОЛЛ МК ООО	725	-	-
УК ПАССАЖ ООО	566	566	566
ТОРГОВЫЙ КВАРТАЛ ООО	532	-	-
ФИНАУДИТ ООО	497	-	-
МЕГАТОРГ ООО	421	400	400
ГИПЕРЦЕНТР-РЯЗАНЬ ООО	294	294	294
БИЗНЕС-ЛЭНД ООО	258	258	258
БАЗИС ООО	241	241	241
РИФ Компания ООО	231	216	216
Серебряный город ТРЦ АО	177	177	177
Шаповалов Михаил Михайлович СЗ	85	85	85
ЭКСПОТЕХ ООО	46	47	47
АКВАЛИДЕР+ ООО	4	4	4
ФЕРСТ ООО	-	1 666	1 666
Каримов Шавкатжон Уктамжонович ИП	-	1 512	1 512
КОМЭСТЕЙТ АО	-	1 200	1 200
АКВАРЕЛЬ ООО (Ситрас)	-	1 039	1 039
КОРСТОН-СЕРПУХОВ ООО	-	781	781
Рязань Шоппинг Молл Лимитед	-	725	725
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ООО Аренда инн7725327599	-	700	700
ЛАЙТ СТАНДАРТ	-	492	492
ГАЛЕРЕЯ ЮГО-ЗАПАД ООО	-	400	400
РИВЬЕРА ООО	-	334	334
Квинта ООО	-	334	334
ТОРГОВАЯ ГАЛЕРЕЯ ООО	-	275	275
А.Б.-ЭЛЕКТРОНИКС ООО	-	6	6
МАГНАТ ООО	-	(334)	(334)

Таблица № 10 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	162 955	197 196
Затраты на оплату труда	70 943	78 783
Отчисления на социальные нужды	15 018	14 625
Амортизация	43 037	81 553
Прочие затраты	82 575	58 293
Итого по элементам	374 529	428 449
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	374 529	428 449

Генеральный директор Контипайлова И.М.