

ООО «БОРК-РИТЕЙЛ»

119297, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Солнцево, кв-л 32, д. 17А стр. 2

ИНН 7751255862, КПП 775101001

ОГРН 1237700362646

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Сведения об организации:

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «БОРК-РИТЕЙЛ», ИНН 7751255862; КПП 775101001.

1.2. Дата государственной регистрации организации: 23 мая 2023 года, основной государственный регистрационный № 1237700362646.

1.3. Уставный капитал предприятия составляет 15 000 000,00 руб., оплачен полностью.

1.4. Юридический адрес: 119297, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Солнцево, кв-л 32, д. 17А стр. 2, КПП 775101001, ОКТМО 45326000.

1.5. Организация имеет следующие обособленные подразделения:

№	КПП	Наименование обособленного подразделения	Дата постановки на учет	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Адрес места нахождения подразделения
1	501745001	МО. Аутлет "Новая Рига"	01.07.2023	5017	143582,Россия.Московская обл.Истра г.,Покровское д.Центральная ул.зд. 33.к. 2.
2	710045001	г. Тула, ул. Советская, ТРЦ "Куклы"	01.06.2023	7100	300041,Россия.Тульская обл..Тула г.,Советская ул.10.стр. 2.
3	502445001	МО. ТЦ "Рига Молл"	01.07.2023	5024	143421,Россия.Московская обл..Красногорск г.,23-й (автодорога Балтия тер.) км.2.стр. 1.
4	502445002	МО. ТЦ "Крокус Сити Молл"	29.07.2024	5024	143401,Россия.Московская обл..Красногорск г.,Международная ул.8..
5	502745001	МО, ТЦ "МЕГА Белая Дача"	31.01.2024	5027	140055,Россия.Московская обл.,Котельники г.,1-й Покровский проезд.1.,
6	502745002	МО. Аутлет "Белая Дача"	25.09.2024	5027	140055,Россия.Московская обл.,Котельники г.,Новорязанское шоссе тер.8.стр. 8.
7	503245001	МО. ТЦ "Дрим Хаус"	01.07.2023	5032	143082,Россия.Московская обл.Одинцово г.,Барвиха д.,85/1..
8	504745001	МО. ТЦ "МЕГА Химки"	31.01.2024	5047	141501,Россия.Московская обл.,Химки г.,ИКЕА мкр.к. 2..
9	253645001	г. Владивосток, ул. Светланская	01.06.2023	2536	690091,Россия.Приморский край.,Владивосток г.,Светланская ул.31..
10	270045001	г. Хабаровск, ТЦ "Броско Молл"	01.07.2023	2700	680020,Россия.Хабаровский край.,Хабаровск г.,Пионерская ул.2в.,
11	781345001	г. Санкт-Петербург. Большой пр-кт П.С.	23.03.2026	7801	197136,Россия.Санкт-Петербург г.,...Большой П.С. пр-кт.76-78.литер А.
12	781045001	г. Санкт-Петербург. Московский пр-кт	01.08.2023	7810	196070,Россия.Санкт-Петербург г.,...Московский пр-кт.175..литер А.
13	781445001	г. Санкт-Петербург. ТРЦ Голливуд	29.07.2025	7814	197348,Россия.Санкт-Петербург г.,...Коломяжский пр-кт.22.стр. 1.
14	781745001	г. Санкт-Петербург, Аутлет "Пулково"	01.07.2023	7817	196140,Россия.Санкт-Петербург г.,...Щушары п.Пулковское ш.60,к. 1 стр. 1.
15	784045001	г. Санкт-Петербург, ул. Большая Конюшенная	01.06.2024	7840	191186,Россия.Санкт-Петербург г.,...Большая Конюшенная ул.13.литер А.
16	784245001	г. Санкт-Петербург. Невский пр-кт	23.03.2026	7840	191024,Россия.Санкт-Петербург г.,...Невский пр-кт.119.литер А.помещение 2-Н

17	540345001	г. Новосибирск, ТЦ «МЕГА Новосибирск»	01.08.2023	5403	630024,Россия.Новосибирская обл.,Новосибирск г.,Вагута ул.107..
18	540645001	г. Новосибирск, ТЦ «Аура»	01.08.2023	5406	630099,Россия.Новосибирская обл.,Новосибирск г.,Военная ул.5..
19	550745001	г. Омск, ТЦ «МЕГА»	01.08.2023	5507	644074,Россия.Омская обл.,Омск г.,Архитекторов б-р.35..
20	230845001	г. Краснодар, ТРЦ "Галерея"	27.06.2024	2308	350000,Россия,Краснодарский край.,Краснодар г.,им. Володи Головатого ул.313..
21	236645001	г. Сочи, ТРЦ "МореМолл"	01.09.2023	2366	354068,РОССИЯ,Краснодарский край.,Сочи г.,Новая заря ул.7..
22	236645002	г. Сочи, ул. Войкова, "МорПорт"	10.07.2025	2366	354000,Россия,Краснодарский край.,Сочи г.,Войкова ул.1..
23	236745001	г. Сочи, Село Эсто-Садок	01.08.2023	2367	354392,Россия,Краснодарский край.,Сочи г.,Эстосадок с.Горная карусель ул.6..
24	667145001	г. Екатеринбург, ул. Радищева	14.06.2023	6671	620014,Россия,Свердловская обл.,Екатеринбург г.,Радищева ул.стр. 25..
25	470645001	г. Санкт-Петербург, ТЦ "МЕГА Парнас"	22.08.2024	4706	188660,Россия,Ленинградская обл.,Всеволожский р-н.,Порошкино д.КАД (внешнее кольцо) 117 км,стр. 1..
26	470645002	г. Санкт-Петербург, ТЦ "МЕГА Дыбенко"	22.08.2024	4706	188693,Россия,Ленинградская обл.,Всеволожский р-н,Кудрово г.,Мурманское шоссе 12-й км,стр. 1а..
27	246645001	г. Красноярск, просп. Мира	01.07.2023	2466	660017,Россия,Красноярский край.,Красноярск г.,Мира пр-кт,112..
28	594845001	г. Пермь, ТРЦ «?Планета»	01.08.2023	5948	614065,Россия,Пермский край.,Пермь г.,Космонавтов ш.стр. 162б..
29	771045009	г. Москва, ТЦ "Времена Года"	01.07.2023	7710	121108,Россия,Москва г....Кутузовский пр-кт.48..
30	771045010	г. Москва, ТРЦ «АФИМОЛЛ Сити»	01.08.2023	7710	123112,Россия,Москва г....Пресненская наб.2..
31	771045011	г. Москва, ТРЦ «Авено»	01.08.2023	7710	119571,Россия,Москва г....Вернадского пр-кт.86А..
32	771045012	г. Москва, ТРК «Европолис»	01.08.2023	7710	129226,Россия,Москва г....Мира пр-кт.211,к. 2.
33	771045013	г. Москва, ТЦ «Каниголий»	01.08.2023	7710	119311,Россия,Москва г....Вернадского пр-кт.6..
34	771045014	г. Москва, ТРЦ «МЕГА Теплый Стан»	01.08.2023	7710	108820,РОССИЯ,Москва г.Коммунарка р-н. .,21-й (Калужское ш.) км,влд. 3А,стр. 1.
35	771045015	г. Москва, ТРЦ «Колумбус»	01.08.2023	7710	117519,Россия,Москва г....Кировоградская ул.13А..
36	771045016	г. Москва, ул. Большая Никитская	08.12.2023	7710	125009,Россия,Москва г....Большая Никитская ул.9/15,стр. 1.
37	771045017	г. Москва, ТРЦ "Метрополис"	27.02.2024	7710	125171,Россия,Москва г....Ленинградское ш.16А,стр. 8.
38	771045018	г. Москва, "Смоленский"	27.02.2024	7710	121099,Россия,Москва г....2-й Смоленский пер.1/4.,помещение 1/3/1
39	771045021	г. Москва, ТВК "Авиапарк"	24.04.2024	7710	125252,Россия,Москва г....Хольинский б-р.4..
40	771045023	г. Москва, ТЦ «Райкин Плаза»	31.05.2024	7710	129594,Россия,Москва г....Шереметьевская ул.6.к. 1.
41	771045024	г. Москва, ТЦ «Атриум»	31.05.2024	7710	105064,Россия,Москва г....Земляной Вал ул.33..
42	771045025	г. Москва, ТЦ "РИО"	31.05.2024	7710	119421,Россия,Москва г....Ленинский пр-кт.109..
43	771045027	г. Москва, ТЦ "Европарк"	27.06.2024	7710	121609,Россия,Москва г....Рублёвское ш.62.,кв.(оф.) 215
44	771045028	г. Москва, ТРЦ "Саларис"	27.09.2024	7710	108811,Россия,г Москва,Московский п.,23-й (Киевское ш.) км.1..
45	771045029	г. Москва, ТЦ «ЦУМ»	20.11.2024	7710	125009,Россия,Москва г....Петровка ул.2,стр. 1.
46	771045030	г. Москва, Москва-Сити "ИмпериЯ"	14.04.2025	7710	123112,Россия,Москва г....Пресненская наб.6,стр. 2.
47	771045031	г. Москва, Ленинский проспект	21.04.2025	7710	119334,Россия,Москва г....Ленинский пр-кт.38А,к. 1.
48	771045008	г. Москва, ГУМ	01.07.2023	7710	109012,Россия,Москва г....Красная пл.3..
49	771045032	г. Москва, Столешников переулок	24.11.2025	7710	107031,Россия,Москва г....Столешников пер.11..
50	771045001	г. Москва, ул. Большая Садовая	01.06.2023	7710	123001,Россия,Москва г....Большая Садовая ул.10..

51	771045002	г. Москва, ул. Садовая-Спаская	01.07.2023	7710	107078,Россия.Москва г....Садовая-Спаская ул.3.стр. 3.
52	771045003	г. Москва, ТЦ "Ереван Плаза"	01.07.2023	7710	115191,Россия.Москва г....Большая Тульская ул.13..
53	771045004	г. Москва, Аутлет Внуково Вилладж	01.07.2023	7710	108811,Россия.Москва г.Московский п..Лапшинка д..влд. 8.к. 3.
54	771045005	г. Москва, ТРЦ "Европейский"	01.07.2023	7710	121059,Россия.Москва г....Киевского Вокзала пл.2..
55	771045007	г. Москва, ТРК "Калейдоскоп"	01.07.2023	7710	125363,Россия.Москва г....Сходненская ул.56..
56	366545001	г. Воронеж, ТЦ "Галереи Чижова"	01.07.2023	3665	394018,Россия.Воронежская обл.,Воронеж г..Кольцовская ул.35..
57	366645001	Воронежская обл., ТРЦ «Сити-парк Град»	01.08.2023	3666	396005,Россия.Воронежская обл.Рамонский р-н.,Солнечный п.,Парковая ул.3..
58	390045001	г. Калининград, ТРЦ "Европа"	01.01.2024	3900	236022,Россия.Калининградская обл.,Калининград г..Театральная ул.30..
59	526045001	г. Нижний Новгород, ТРК "Небо"	01.07.2023	5260	603022,Россия.Нижегородская обл.,Нижний Новгород г..Большая Покровская ул.82..
60	526045002	г. Нижний Новгород, Нижне-Волжская набережная	15.05.2025	5260	603001,Россия.Нижегородская обл.,Нижний Новгород г..Нижне-Волжская наб.8/7..
61	616445001	г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая	29.07.2024	6164	344082,Россия.Ростовская обл.,Ростов-на-Дону г..Большая Садовая ул.25..
62	616145001	г. Ростов-на-Дону, ТРК "Горизонт"	29.07.2024	6193	344068,Россия.Ростовская обл.,Ростов-на-Дону г.,Михаила Нагибина пр-кт.32е..
63	201345001	г. Грозный, ТРЦ "Грозный Молл"	01.07.2023	2000	364024,Россия.Чеченская Респ.,Грозный г..имени Владимира Владимировича Путина (Ше пр-кт...
64	384945001	г. Иркутск, ул. 3 Июля	17.01.2025	3849	664022,Россия.Иркутская обл.,Иркутск г.,3 Июля ул.25..
65	744945001	г. Челябинск, ТРЦ "Алмаз"	01.07.2023	7449	454010,Россия.Челябинская обл.,Челябинск г..Копейское ш.64..
66	745145001	г. Челябинск, Ленина пр-кт	25.09.2024	7451	454091,Россия.Челябинская обл.,Челябинск г..Ленина пр-кт.49..
67	165545001	г. Казань, ул. Касаткина	01.07.2023	1655	420015,Россия.Татарстан Респ.,Казань г.,Касаткина ул.11а..
68	168445001	г. Казань, ул. Павлохина, ТРЦ "Казань Молл"	01.07.2023	1684	420059,Россия.Татарстан Респ.,Казань г.,Павлохина ул.зд. 91..
69	720345001	г. Тюмень, ТЦ "Кристалл"	01.07.2023	7203	625062,Россия.Тюменская обл.,Тюмень г.,Дмитрия Менделеева ул.1а..
70	631345001	г. Самара, ТЦ "МЕГА"	22.08.2024	6312	443075,Россия.Самарская обл.,Самара г.,24 км Московского шоссе тер.5..
71	631845001	г. Самара, ТРК «Космопорт»	16.07.2026	6312	443045,Россия.Самарская обл.,Самара г.,Дыбенко ул.30..
72	631745001	г. Самара, ул. Куйбышева	22.08.2024	6317	443010,Россия.Самарская обл.,Самара г.,Куйбышева ул.128..
73	860245001	г. Сургут, ТРЦ «Аура»	23.03.2026	8600	628422,Россия.Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО.,Сургут г.,Нефтеюганское ш.1..
74	860345001	Югра. г. Нижневартовск, ТРЦ «ЮГРА Молл»	23.03.2026	8600	628616,Россия.Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО.,Нижневартовск г.,Кузоваткина ул.зд. 17..

1.6. Директор ООО «БОРК-РИТЕЙЛ» - Катаев Евгений Хамидуллаевич.

1.2. Основной вид деятельности ООО «БОРК-РИТЕЙЛ»

Организация закупает и реализует бытовую технику на территории РФ через розничные точки продаж (бутики BORK).

Основной вид деятельности организации – Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (код ОКВЭД 47.19).

Деятельность ООО «БОРК-РИТЕЙЛ» регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2025 год составила 429 человека.

1.3. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации сохраняет характерные черты развивающихся рынков, включая высокую зависимость от экспорта природных ресурсов, особенно нефти и природного газа. Динамика ключевых макроэкономических показателей остается тесно коррелированной с изменениями мировых цен на энергоносители.

Правовая, налоговая и регуляторная среда продолжает претерпевать значительные изменения, что повышает уровень правовой неопределенности и создает риски, связанные с интерпретацией и применением нормативных актов. Изменения в законодательстве носят оперативный характер и могут оказывать прямое влияние на операционную деятельность, отчетность и налоговые обязательства.

Геополитическая напряженность, обострившаяся в феврале 2022 года в связи с развитием ситуации на Украине, сохраняется на высоком уровне и продолжает оказывать системное воздействие на экономическую среду. В ответ на действия, предпринятые рядом государств, в отношении Российской Федерации, ее компаний и граждан были введены и продолжают расширяться экономические санкции, включая:

- ограничения доступа к международным финансовым рынкам (включая рынки евро и доллара США);
- исключение ряда российских институтов из системы SWIFT;
- запреты на экспорт ключевых технологий, оборудования и комплектующих из стран ЕС, США, Японии и других юрисдикций;
- приостановку или выход транснациональных корпораций из российского рынка.

В 2025 году указанные факторы привели к значительной волатильности на финансовых и товарных рынках:

- рост валютных курсов по отношению к уровню на конец 2021 года;
- повышение ключевой ставки Банка России;
- кратковременный рост цен на нефть и газ, последовавший за снижением;
- сокращение ликвидности и объемов торгов на российском фондовой бирже.

В 2025 году сохраняется тенденция к росту затрат на сырье, оборудование и комплектующие, обусловленная санкционным давлением, ограничениями в сфере логистики и сокращением альтернативных источников поставок. Одновременно наблюдается усиление ограничений в банковском секторе, включая ограничения на проведение валютных операций и доступ к международным расчетным системам.

Руководство Общества предпринимает все разумные и практические меры для обеспечения устойчивости бизнеса, включая диверсификацию поставщиков, адаптацию финансовых потоков, пересмотр договорных условий и усиление внутреннего контроля. Поддержка клиентов и сотрудников остается приоритетом в условиях усложняющейся операционной среды.

Однако, учитывая высокую степень неопределенности, невозможно достоверно оценить:

- масштаб и сроки дальнейших санкционных ограничений;
- продолжительность периода повышенной волатильности на финансовых и товарных рынках;
- уровень, на котором стабилизируются ключевые макроэкономические показатели (курсы валют, инфляция, процентные ставки, цены на энергоносители).

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в ООО «БОРК-ИТЕЙЛ» (далее - Компания) организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом директора от 29 декабря 2023 года, со всеми приложениями и дополнениями.

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Предприятие 8.3

2.1. *Применимость допущения непрерывности деятельности Компании*

При формировании учетной политики руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским и международным стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2025 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется: ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции Компанией пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке, свернуто.

2.7. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Компания ежегодно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.8. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится:

- по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по инвестиционным портфелям, инвестиционным паям – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО на дату предшествующей операции – метод скользящей ФИФО).

Не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря Компания проводит проверку на обесценение, а также при наличии признаков обесценения и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.9. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

МПЗ, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов.

Стоимость образцов, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается одновременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Товары оцениваются по покупной стоимости.

Формирование фактической себестоимости покупных товаров производится непосредственно на счете 41 «Товары».

Товары, предназначенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Стоимость импортных товаров учитывать в рублях на дату перехода права собственности на товары к покупателю. Если договором не предусмотрен момент перехода права собственности на товары к

покупателю, принять дату фактической передачи товара перевозчику датой перехода права собственности на товары.

Списание товаров при реализации и ином выбытии производить по методу средней себестоимости (ФСБУ 5/2019).

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.11. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

2.12. Учет расходов по обычным видам деятельности

Прямые расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в расходах по фактическим затратам в полном объеме и списываются в дебет счета 90 "Продажи" том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

2.13. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств признавать в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы (п.20 ПБУ 15/2008)

Заемные средства или кредиторская задолженность, срок погашения которых превышает 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницех формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 18/02);

В бухгалтерском балансе суммы временных разниц (ОНА и ОНО) отражаются развернуто (отдельно ОНА, отдельно ОНО) (п. 19 ПБУ 18/02);

Определения величины текущего налога на прибыль производится на основе данных бухгалтерского учета исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы ПНР и ПНД, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО (п. 22 ПБУ 18/02)

2.15. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также 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.

3. РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на начало и конец отчетного года, а также о движении нематериальных активов в течение отчетного года представлена в Таблице 1.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Прочие нематериальные активы в основном представлены видеороликами различного формата и иным аналогичным контентом.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью, но использующиеся Компанией представлена в Таблице 1.3 Табличной части настоящих Пояснений.

Наличие и движение результатов НИОКР в течение отчетного года представлена в Таблице 1.4 Табличной части настоящих Пояснений.

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5.

3.2. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года представлена в Таблице 2.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении капитальных вложений во внеоборотные активы представлена в Таблице 2.2.

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» реализовано по каждому договору аренды, в котором Компания является арендатором. При этом стоимость права пользования активом принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированный по ставке, определенной как ставка рефинансирования, действующая на дату заключения договора аренды (либо дополнительного соглашения к нему об изменении условий аренды).

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде произведены в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в период применения ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Принятые в аренду основные средства, числящиеся на балансе в качестве ППА представлены в основном нежилыми торговыми помещениями, предоставленными во временное пользование (аренду) Компании с целью ведения торговой деятельности либо сдачи в субаренду.

По объектам, переданным в операционную аренду, Компания отражает актив в бухгалтерском учёте без изменений методики — так же, как до передачи арендатору (п. 41 ФСБУ 25/2018).

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе представлены в основном нежилыми торговыми помещениями и торговым оборудованием, предоставленным во временное пользование (аренду) торговым партнерам Компании с целью увеличения и расширения каналов сбыта товаров.

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы ОС	Срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 10 лет
Офисное оборудование	от 1 до 7 лет
Транспортные средства	от 3 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 5 лет
Здания	от 5 до 15 лет

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 Табличной части настоящих Пояснений.

В 2024 год ООО «БОРК-РИТЕЙЛ» приобрел долю (88,3258%) в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Территория премиальных продаж» зарегистрированного в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей 27.08.2020 г. за № 193460821, с местонахождением по адресу: Республика Беларусь, 220030, г. Минск, пр-т Независимости, д. 13, пом. 108.

Далее в 2024 году ООО «Территория премиальных продаж» уменьшила уставный фонд и доля ООО «БОРК-РИТЕЙЛ» стала составлять 100%.

В 2025 году финансовых вложений в уставные капиталы не было.

3.4. Материально-производственные запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов (МПЗ) и о величине резерва под снижение стоимости МПЗ на начало и конец отчетного года, а также о движении МПЗ по основным видам в течение отчетного года представлена в Таблице 4.1 Табличной части настоящих Пояснений.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности и о величине резерва по сомнительным долгам на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Данные об изменении дебиторской задолженности представлены в полной сумме (без исключения дебиторской задолженности, возникшей и погашенной в соответствующем отчетном периоде).

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.3 Табличной части настоящих Пояснений.

Данные об изменении кредиторской задолженности представлены в полной сумме (без исключения кредиторской задолженности, возникшей и погашенной в соответствующем отчетном периоде).

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. Обеспечения обязательств

Информация о наличии выданных и полученных обеспечений обязательств на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 8 Табличной части настоящих Пояснений.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период и период, предшествующий отчетному представлена в Таблице 6 Табличной части настоящих Пояснений.

3.9. Курсы валют и курсовые разницы

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря	31 декабря	31 декабря
	2025 года	2024 года	2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
		2025	2024
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, тыс.руб.		109 435	(38 923)
Итого		109 923	(38 923)

3.10. Уставный капитал

Компания образована в результате реорганизации в форме выделения из юридического лица ООО «БОРК-Импорт» (ИНН 5008042442), запись ОГРН 1237700362646 от 23.05.2023. Передаточный акт утвержден решением единственного участника Общества № 21 от «10» августа 2022 г. (по состоянию на 30.09.2023).

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 15 000 (тыс. руб.), оплачен полностью.

В 2024 году произошла смена учредителя Компании, запись ЕГРЮЛ 2247706233883 от 27.06.2024.

Структура участников общества представлена следующим образом:

	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
ЗКПИФ «РИТЕЙЛ»	-	-			15 000	100
ЗПИФ "БОР"	15 000	100	15 000	100		

3.11. Прибыль и чистые активы

По итогам 2025 года Компанией получена прибыль от производственно-хозяйственной деятельности – 175 639 тыс. руб. (строка 2300 Отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль отчетного года после налогообложения составила 126 088 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Обычная хозяйственная деятельность ООО «БОРК-РИТЕЙЛ», направлена на получение прибыли.

Чистые активы Компании на конец отчетного года составляют 2 390 826 тыс. руб. и превышают величину уставного капитала.

Компания не имеет на конец отчетного периода просроченной задолженности по обязательствам.

Оборотные активы в размере 4 305 411 тыс. руб. не превышают краткосрочные обязательства в размере 3 791 708 тыс. руб.

Руководство Компании считает возможным и целесообразным продолжение осуществления финансово-хозяйственной деятельности Компании как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, сокращении деятельности или защите от кредиторов.

Таким образом, Компания способна осуществлять хозяйственную деятельность и отвечать по принятым на себя обязательствам в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

3.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 25%.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	175 638	1 554 735
Налог на прибыль	2410	(49 551)	(299 958)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(67 604)	(352 231)
отложенный налог на прибыль	2412	18 053	52 272
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	126 087	1 254 777

3.13. Финансовые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска при ведении хозяйственной деятельности.

В 2025 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Исходя из принятых мер, результаты деятельности за 2025 год не вызывают сомнения в том, что действия управленцев Компании отвечают сложившимся условиям и обеспечивают нормальное функционирование организации, возможность погашать имеющиеся обязательства.

Предприятие работает стабильно, непрерывно, без переносов сроков по исполнению контрактов.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. не было.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами Общество не заключало. Общество не получало государственной помощи.

Согласно ПБУ 7/98 события после отчетной даты отсутствуют.

3.14. Налоговые риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

По произведенным оценкам Общество не подвержено существенным финансовым и правовым рискам.

Ежеквартально Общество подвергается камеральной проверке всех начисленных налогов.

Обязательства по налогу на прибыль оцениваются Руководством Общества в соответствии с действующим законодательством. Обязательства по налогу на прибыль по состоянию на отчетную дату признаются в соответствии с наиболее вероятной оценкой Руководства Общества предстоящих расходов по этим налогам.

3.15. Кредитный риск

Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство полагает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, отсутствует. Расчеты резервов основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

3.16. Валютный риск

В Обществе отсутствует валютный риск.

Руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной основе. Риск Общества в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату не существенен.

3.17. Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено существенному риску, связанному с воздействием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств, поскольку на отчетные даты Общество не осуществляло заимствования и размещало депозиты с фиксированными ставками процента.

3.18. Рыночные риски

В России продолжают развиваться экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Учитывая изложенное, при формировании отчета о движении денежных средств за 2025 год суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС показаны свернуто в строке 4114 «НДС сальдированный».

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ОБЩЕСТВА

К основному управленческому персоналу организации относятся:

- Директор.

Размер выплат Директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год составило Иконников Д.А. - 505 587,85 рублей, Катаев Е.Х. - 13 595 491,51 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. связанными сторонами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
1	Бирюлин Максим Васильевич	<i>Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале (бенефициарный владелец)</i>	Косвенное владение 100%
2	Катаев Евгений Хамидуллаевич	<i>Член Совета директоров; Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа</i>	—
3	Колмагоров Антон Игоревич	<i>Член Совета директоров</i>	—
4	Шишкарев Николай Владимирович	<i>Член Совета директоров</i>	—
5	Миропольцев Максим Федорович	<i>Член Совета директоров</i>	—
6	ООО «Управляющая компания АРТЕС» Д.У. Закрытым комбинированным	<i>Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей, составляющих уставный капитал юридического лица</i>	Прямое владение

	паевым инвестиционным фондом «Бор»		100%
7	ООО «БОРК- Импорт», ИНН 5008042442	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
8	ООО «Премиум Сервис» ИНН 7722715603	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
9	ООО «Система», ИНН 7715870950	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
10	ООО «Ачишко», ИНН 7710895920	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
11	ООО «Территория Премиальных продаж», Республика Беларусь	<i>Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей уставного капитала (дочернее общество)</i>	—
12	ООО «ТЕХНОПАРК- Центр» ИНН 7715631511	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
13	МК ООО «АРТ ПЛАС СИНЕРДЖИС» ИНН 2540288323	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—

14	ООО «ПАЛЛАНТ» ИНН 9715427799	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—
15	ООО «ЛОГИСТИК М» ИНН 5029187142	<i>Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо</i>	—

Информация о сделках со связанными сторонами

№ п.п.	Наименование связанных сторон	Виды операций	2025 год			2024 год			Величина образований резервов по данным на конец отчетного периода, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления операций, форма расчетов	Величина образований резервов по данным на конец отчетного периода, тыс. руб.
			Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления операций, форма расчетов	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.				
1	Бирюлин Максим Васильевич (покупка доли)	Поставка (оплата с р/с) (прочие расчеты)	-	-	Перечисление денежных средств, в течение 6 месяцев	2 240	-	Нет	Перечисление денежных средств, в течение 6 месяцев	Нет	
2	ООО "Борк-Импорт" (покупатель)	Поставка (оплата на р/с) (зачет встречных требований)	1 308 904 (103 400) (1 205 504)	-	-	413 518 (135 600) -277 918	Нет	Нет	-	Нет	
3	ООО "Борк-Импорт" (поставщик)	Поставка (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	9 790 477 (5 634 490) (2 453 620)	1 702 368	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	9 660 978 (5 988 070) (3 670 691)	Нет	Нет	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	
4	ООО "Борк-Импорт" (заемщик)	Выдача (возврат) займа (оплата на р/с) (зачет встречных требований) Начисление процентов	3 437 270 (1 930 750) (27 211) (1 792 504)	54 928	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	3 463 440 -1 023 450 (2 880 712) 177 358 (177 358)	Нет	Нет	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	
5	ООО "Борк-Импорт" (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	88 404 (1 790) (86 614)	-	-	91 418 (2 109) (89 309)	Нет	Нет	-	Нет	
6	ООО «Премимум Сервис»	Поставка	39 204	43 849	Перечисление денежных средств	36 085	34 885	Нет	Перечисление денежных средств	Нет	

	(поставщик)	(оплата с р/с) (зачет встречных требований)	(25 750) (4 491)	в течение 12 месяцев			в течение 12 месяцев		в течение 12 месяцев
7	ООО «Премיום Сервис» (покупатель)	Поставка (оплата на р/с) (зачет встречных требований)	(1 491)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	1 491	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	1 491	Нет
8	ООО «Премיום Сервис» (арендатор)	Начисление (оплата на р/с) (зачет встречных требований)	2 400 (3 000)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	1 800 (1 200)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	600	Нет
9	ООО «Система» (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	46 939 (51 066) (18)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	5 400 -1 065 -293	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	4 145	Нет
10	ООО «Система» (Покупатель)	Поступление (зачет встречных требований)	-	-	Нет	293 -293	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	-	Нет
11	ООО «Система» (Заемщик)	Выдача (возврат) займа (оплата на р/с) (зачет встречных требований) Начисление процентов	13 600 (134) 493	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	-	-	Нет
12	ООО "Ачишхо" (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	47 792 (62 341) (2 250)		Нет	89 925 (77 341)		36 113	Нет
13	ООО "Ачишхо" (покупатель)	Поставка (зачет встречных требований)	1 286 (2 251)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	965	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	965	Нет
14	ИП Брюлюин М.В.	Начисление	47 628	Перечисление денежных средств.	Нет	37 801	Перечисление денежных средств.	(14 273)	Нет

	(арендодатель)	(оплата с р/с)	(34 728)		в течение 12 месяцев	(51 576)		в течение 12 месяцев	
15	ООО «Управляющая компания АРТЕС» Д.У. Закрытым комбинационным паевым инвестиционным фондом «Бор» (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с) (Прочие расчеты)	264 643 (256 291) (24 012)	(29 962)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	34 560 (40 009) (8 853)	Нет	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет (14 302)
16	ООО «ТЕХНОПАРК-Центр» (засмолавец)	Выдаче (возврат) займа (оплата на р/с) (зачет встречных требований) Начисление процентов	500 000 (38 123) 36 771	498 648	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	-	Нет	-	Нет
17	ООО «ТЕХНОПАРК-Центр» (покупатель)	Поставка (оплата на р/с) (зачет встречных требований)	204 (187)	17	-	-	Нет	-	Нет
18	ООО «ТЕХНОПАРК-Центр» (Цедент)	Передача (оплата на р/с) (зачет встречных требований)	24 012 (23 795) (217)	-	-	-	Нет	-	Нет
19	МК ООО "АРТ ПЛАС СИНЕРДЖИС" (арендодатель)	Начисление (оплата с р/с)	23 085 (484 785)	(416 700)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	-	Нет	-	Нет
20	ООО "ПАЛЛАНТ" (засмщик)	Выдаче (возврат) займа (оплата на р/с) (зачет встречных требований) Начисление	10 200 (10 200) (55) 21	(34)	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	-	Нет	-	Нет

		процентов										
21	ООО "ЛОГИСТИК М" (арендодатель)	Поступление (оплата с р/с) (зачет встречных требований)	300 938 (271 661) (19 733)	20 023	-	Нет	121 043 (118 343) (65)	10 479	-	Нет		Нет
22	ООО "ЛОГИСТИК М" (заемщик)	Выдаче (возврат) займа (оплата на р/с) (зачет встречных требований) Начисление процентов	118 410 (19 732) 6 322	105 000	-	Нет	-	-	-	Нет		Нет

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило		списано		переклассифицировано	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	9 635	-	(2 545)	-	9 635	(2 545)
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	9 635	-	(2 545)	-	9 635	(2 545)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Амортизируемые нематериальные активы - в т.ч.	-	7 089	-
Другие НМА	-	7 089	-	-
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.	
	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	Изменения за период						На конец периода		
	На начало года		затраты		обесценение		списано		
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	9 635 295	-	-	(9 635) (295)	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	9 635 295	-	-	(9 635) (295)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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		обесценение	пересценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	483 775	(125 780)	1 251 320	(9 312)	7 152	(163 724)	-	-	1 725 783	(282 352)
	За 2024 г.	262 156	(36 063)	262 296	(40 677)	20 941	(110 658)	-	-	483 775	(125 780)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	424 256	-	-	(9 402)	-	-	424 256	(9 402)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	18 046	(2 747)	66 875	-	-	(5 258)	-	-	84 921	(8 005)
За 2024 г.	9 460	(513)	8 585	-	-	-	(2 234)	-	-	18 046	(2 747)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	58 138	(40 577)	186	(3 087)	2 465	(6 783)	-	-	55 237	(46 896)
За 2024 г.	72 742	(19 069)	1 416	(16 020)	15 691	-	(37 200)	-	-	58 138	(40 577)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 070	(325)	1 743	-	-	(224)	-	-	2 812	(549)
За 2024 г.	1 070	(104)	-	-	-	-	(221)	-	-	1 070	(325)
Транспортные средства	За 2025 г.	38 806	(2 408)	60 664	-	-	(6 732)	-	-	99 470	(9 140)
За 2024 г.	-	-	38 806	-	-	-	(2 408)	-	-	38 806	(2 408)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	354 796	(76 162)	697 597	(5 674)	4 483	(130 678)	-	-	1 046 719	(202 357)
За 2024 г.	167 618	(15 202)	211 836	(24 658)	5 250	-	(66 210)	-	-	354 796	(76 162)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	12 919	(3 561)	-	(551)	205	(2 647)	-	-	12 368	(6 003)
За 2024 г.	11 267	(1 175)	1 652	-	-	-	(2 386)	-	-	12 919	(3 561)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		обесценение	пересценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 877 279	(592 440)	1 861 459	(934 304)	128 156	(844 154)	-	-	5 804 433	(1 308 439)
	За 2024 г.	2 200 609	(141 266)	3 794 984	(1 118 314)	146 007	(597 182)	-	-	4 877 279	(592 440)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	4 877 279	(592 440)	1 861 459	(934 304)	128 156	(844 154)	-	-	5 804 433	(1 308 439)
За 2024 г.	2 200 609	(141 266)	3 794 984	(1 118 314)	146 007	(597 182)	-	-	4 877 279	(592 440)	

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	неамортизируемые основные средства	амортизируемые основные средства	неамортизируемые основные средства	амортизируемые основные средства	неамортизируемые основные средства
Амортизируемые основные средства - всего	5 939 425	-	4 642 833	-	2 265 436	-
в том числе:						
Здания	4 910 848	-	4 284 838	-	2 059 343	-
Сооружения	76 916	-	15 299	-	8 947	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 341	-	17 561	-	53 673	-
Офисное оборудование	2 263	-	744	-	986	-
Транспортные средства	90 330	-	36 398	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	844 362	-	278 634	-	152 416	-
Другие виды основных средств	6 365	-	9 358	-	10 092	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

торгового оборудования	За 2024 г.		За 2025 г.		1 163	(1 163)		
	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.				
Портулы, тумбы, кумбы КБТ	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисная мебель Шкафы для документов	-	-	563	-	563	(563)	-	-
Кухонное оборудование	-	-	307	-	307	(307)	-	-
Кухонная мебель	-	-	1 423	-	1 423	(1 423)	-	-
Легковые машины для сотрудников	-	-	2 329	-	2 329	(2 329)	-	-
01. Здания и сооружения	-	-	2 211	-	2 211	(2 211)	-	-
Стул	-	-	408	-	408	(408)	-	-
ООО "Ива-групп"	-	-	695	-	695	(695)	-	-
"ПС.МЕБЕЛЬ"	-	-	33 365	-	33 365	(33 365)	-	-
Материалы эксплуатации	-	-	220	-	220	(220)	-	-
все матер. способствующие продаже (гара, тарные материалы, упаковочный матер, сам-ка, рекл 10.04	-	-	446	-	446	(446)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 253	-	-	(205)	-	-	-	-	2 048	-
	За 2024 г.	698 989	-	3 465 693	(3 904 162)	-	-	-	(258 267)	2 253	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	698 989	-	3 463 440	(3 904 162)	-	-	-	(258 267)	2 048	-
Доли в уставных капиталах организаций	За 2025 г.	2 253	-	2 253	(205)	-	-	-	-	2 253	-
	За 2024 г.	-	-	2 253	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	258 267	-	3 585 730	(3 720 947)	-	-	-	-	123 050	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	258 267	258 267	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	258 267	-	3 585 730	(3 720 947)	-	-	-	-	123 050	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	258 267	258 267	-
Итого	За 2025 г.	698 989	-	3 465 693	(3 904 162)	-	-	-	-	125 098	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	260 520	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи). - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	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.	1 666 233	(1 265)	10 112 087	(10 029 272)	-	(3 506)	X	X	1 749 058	(4 771)		
	За 2024 г.	591 472	-	12 006 099	(10 931 352)	-	(1 265)	X	X	1 666 220	(1 265)		
в том числе:													
Сырье и материалы:	За 2025 г.	45 745	-	533 447	(466 498)	-	-	-	44 573	157 267	-		
	За 2024 г.	2 737	-	217 470	(174 462)	-	-	-	20 437	45 745	-		
Товары	За 2025 г.	1 620 488	(1 265)	9 578 650	(9 562 774)	-	(3 506)	-	(44 573)	1 591 791	(4 771)		
	За 2024 г.	588 736	-	8 087 478	(7 055 726)	-	(1 265)	-	2 669 564	1 620 488	(1 265)		
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	3 701 164	(3 701 164)	-	-	-	-	-	-		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	поташено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 940 559 1 787 318	- -	(1 212 106) (655 509)	- -	- -	4 170 978 3 940 559	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	3 940 559 1 787 318	- -	(1 212 106) (655 509)	- -	- -	4 170 978 3 940 559	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 463 343 1 135 118	- -	(1 203 727) (51 457 311)	- -	- -	3 739 934 1 463 343	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	393 988 333 948	- -	(390 245) (19 864 771)	- -	- -	2 309 610 393 388	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	68 046 61 286	- -	(11 666) (12 998 693)	- -	- -	89 308 68 046	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	130 984 52 755	- -	(2 850 364) (25 491)	- -	- -	106 056 130 984	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	318 537 379 971	- -	(613 825) (15 653 980)	- -	- -	66 817 318 537	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	(123 272) -	- -	- -	24 906 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- 24 840	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- 16 517	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	(8) -	- -	- -	- 38	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	551 789 307 159	- -	(201 096) (89 502)	- -	- -	603 194 551 789	
Займы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	(38 123) -	- -	- -	498 648 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	5 403 902 2 922 436	- -	(2 415 833) (52 112 820)	- -	- -	7 910 912 5 403 902	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 633	78 738	(61 596)	-	51 774
	За 2024 г.	16 191	62 197	(28 049)	(15 706)	34 633
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	34 633	78 738	(61 596)	-	51 774
	За 2024 г.	16 191	62 197	(28 049)	(15 706)	34 633

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 600 000	7 800 000	-
в том числе:			
ООО "БОРК-Импорт"	-	2 600 000	-
ООО "ТЕХНОПАРК-Центр"	-	2 600 000	-
ООО "Система"	-	2 600 000	-
ООО "БОРК-Импорт" (5008042442)	800 000	-	-
ООО "ТЕХНОПАРК-Центр" (7715631511)			
ООО "Система" (7715870950)			
ООО "БОРК-Импорт" (5008042442)	800 000	-	-
ООО "ТЕХНОПАРК-Центр" (7715631511)			
ООО "Система" (7715870950)			
ООО "БОРК-Импорт" (5008042442)	1 000 000	-	-
ООО "ТЕХНОПАРК-Центр" (7715631511)			
ООО "Система" (7715870950)			
Выданные - всего	10 500 000	11 300 000	3 000 000
в том числе:			
ПАО "СОВКОМБАНК"	1 500 000	2 000 000	2 000 000
ПАО СБЕРБАНК	-	2 000 000	1 000 000
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	1 600 000	1 600 000	-
ПАО "РОСБАНК"	100 000	700 000	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	1 500 000	1 500 000 000	-
ПАО БАНК ЗЕНИТ	1 500 000	1 500 000 000	-
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	1 500 000	2 000 000	-
АО "РАЙФАЙЗЕНБАНК"	1 000 000	-	-
ООО Совкомбанк Факторинг	1 000 000	-	-
АО "БКС Банк"	800 000	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 448 636	6 290 678
Затраты на оплату труда	820 964	516 240
Отчисления на социальные нужды	237 072	150 437
Амортизация	1 010 229	707 025
Прочие затраты	2 887 920	2 165 017
Итого по элементам	13 404 821	9 829 396
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 404 821	9 829 396

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор ООО «БОРК-РИТЕЙЛ»



Катаев Евгений Хамидуллаевич