1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	373 896	(54 785)	74 408	(5 695)	3 427	(52 303)	-	-	-	-	-	448 305	(106 983)
	За 2024 г.	94 337	(18 371)	279 559	-	-	(36 414)	-	-	-	-	-	373 896	(54 785)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	183 787	(2 561)	-	-	-	(6 282)	-	-	-	-	-	183 787	(8 842)
	За 2024 г.	-	-	183 787	-	-	(2 561)	-	-	-	-	-	183 787	(2 561)
Сооружения	За 2025 г.	100 558	(31 516)	24 698	-	-	(22 629)	-	-	-	-	-	125 256	(54 145)
	За 2024 г.	72 627	(11 160)	27 931	-	-	(20 356)	-	-	-	-	-	100 558	(31 516)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	58 854	(8 804)	35 006	-	10	(16 671)	-	-	-	-	-	93 860	(25 465)
	За 2024 г.	4 735	(1 301)	54 119	-	-	(7 503)	-	-	-	-	-	58 854	(8 804)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 230	(551)	-	-	-	(221)	-	-	-	-	-	1 230	(772)
	За 2024 г.	601	(401)	629	-	-	(150)	-	-	-	-	-	1 230	(551)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 000	(5 695)	3 417	(795)	-	-	-	-	-	6 000	(700)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	223	(4)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	223	(48)
	За 2024 г.	-	-	223	-	-	(4)	-	-	-	-	-	223	(4)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	29 244	(11 349)	8 705	-	-	(5 660)	-	-	-	-	-	37 949	(17 010)
	За 2024 г.	16 374	(5 508)	12 870	-	-	(5 841)	-	-	-	-	-	29 244	(11 349)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	40 909	(72)	188 424	-	-	(5 009)	-	-	-	-	-	229 333	(5 081)
	За 2024 г.	-	-	40 909	-	-	(72)	-	-	-	-	-	40 909	(72)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	40 909	(72)	188 424	-	-	(5 009)	-	-	-	-	-	229 333	(5 081)
	За 2024 г.	-	-	40 909	-	-	(72)	-	-	-	-	-	40 909	(72)

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 974 357	(736 039)	961 363	(152 311)	24 297	(566 026)	-	-	-	2 777 714	(1 274 445)
	За 2024 г.	1 818 375	(425 155)	538 377	(382 395)	140 565	(451 449)	-	-	-	1 974 357	(736 039)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	5 695	(2 942)	-	-	-	(380)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 695	(1 803)	-	-	-	(1 139)	-	-	-	5 695	(2 942)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 968 663	(733 096)	961 363	(152 311)	24 297	(565 646)	-	-	-	2 777 714	(1 274 445)
	За 2024 г.	1 812 680	(423 352)	538 377	(382 395)	140 565	(450 310)	-	-	-	1 968 663	(733 096)

1.3. 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	2 045 842	1 575 266	1 469 185
в том числе:			
Здания	376 196	199 063	-
Сооружения	71 111	69 042	61 466
Машины и оборудование (кроме офисного)	68 395	50 050	3 434
Офисное оборудование	457	679	200
Транспортные средства	5 300	2 752	3 891
Производственный и хозяйственный инвентарь	175	220	-
Другие виды основных средств	1 524 209	1 253 461	1 400 194
Неамортизируемые основные средства - всего	23 000	23 000	-
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			
Здания	23 000	23 000	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

1.4. 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	-	-	-

1.4. 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	За 2025 г.	300	-	849 623	-	(234 231)	(615 693)	-	-
	За 2024 г.	10 514	-	702 982	-	(103 439)	(609 758)	300	-
в том числе: СМР	За 2025 г.	300	-	45 507	-	(45 807)	-	-	-
	За 2024 г.	10 514	-	52 316	-	(62 531)	-	300	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 000	-	-	(6 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	188 424	-	(188 424)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	224 695	-	(40 909)	(183 787)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	609 693	-	-	(609 693)	-	-
	За 2024 г.	-	-	425 119	-	-	(425 119)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	223	-	-	(223)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	629	-	-	(629)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	59 703	-	-	(59 703)	-	-
	За 2024 г.	-	-	82 050	-	-	(82 050)	-	-
в том числе: СМР (Ремонтные работы в новом офисе МСК)	За 2025 г.	-	-	8 328	-	-	(8 328)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в неотделимые улучшения СМР (Проектирование, ТЦ "Афи Галерея")	За 2025 г.	-	-	300	-	-	(300)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СМР (Ремонтно-косметические работы в новом магазине в ТРЦ "Мега Белая Дача")	За 2025 г.	-	-	5 569	-	-	(5 569)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СМР (Ремонтно-монтажные работы в магазине в ТРЦ "Афи Галерея", г. Москва)	За 2025 г.	-	-	13 889	-	-	(13 889)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СМР (Ремонтно-косметические работы в новом магазине в ТРЦ "Мега Дыбенко")	За 2025 г.	-	-	12 789	-	-	(12 789)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СМР (Ремонтно-косметические работы в новом магазине в ТРЦ "Авиапарк")	За 2025 г.	-	-	18 829	-	-	(18 829)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СМР (Ремонтно-монтажные работы в магазине в ТРЦ "Планета", г. Уфа)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 034	-	-	(12 034)	-	-

СМР (Ремонтно-монтажные работы в новом магазине в ТРЦ "Лето")	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 637	-	-	(10 637)	-	-
СМР (Работы по монтажу автоматической пожарной сигнализации, системы авт. водяно "Галерея Краснода")	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 012	-	-	(1 012)	-	-
СМР (Ремонтно-монтажные работы в магазине в ТРЦ "Галерея", г. Краснодар)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 069	-	-	(11 069)	-	-
СМР (Ремонтно-монтажные работы в магазине в ТРЦ "Аура", г. Новосибирск)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 017	-	-	(13 017)	-	-
Капитальные вложения в неотделимые улучшения СМР (Монтажн и адаптация систем АПС, СОУЭ, АУПТ "Аура")	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 331	-	-	(1 331)	-	-
СМР (Ремонтно-монтажные работы в магазине в ТРЦ "Моремолл", г. Сочи)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 366	-	-	(13 366)	-	-
СМР (Ремонтно-монтажные работы в магазине в ТРЦ "Галерея", г. Новосибирск)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 246	-	-	(13 246)	-	-
Капитальные вложения в неотделимые улучшения СМР в ТРЦ "Красный Кит"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 261	-	-	(5 261)	-	-
СМР (Ремонтно-монтажные работы в офисе г. Москва)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 079	-	-	(1 079)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		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.	3 035	-	-	-	-	-	-	-	3 035	-
	За 2024 г.	-	-	3 035	-	-	-	-	-	3 035	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	3 035	-	-	-	-	-	-	-	3 035	-
	За 2024 г.	-	-	3 035	-	-	-	-	-	3 035	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	100 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 035	-	100 000	-	-	-	-	-	103 035	-
	За 2024 г.	-	-	3 035	-	-	-	-	-	3 035	-

2.2. 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	-	-	-

3. Запасы

3.1. 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.	548 829	-	1 684 749	(1 241 724)	-	-	X / X	991 854	-
	За 2024 г.	460 165	-	2 175 684	(2 087 020)	-	-	X / X	548 829	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	14 066	-	66 784	(74 023)	-	-	17 186 / -	24 013	-
	За 2024 г.	13 967	-	89 348	(89 248)	-	-	- / -	14 066	-
Товары	За 2025 г.	534 763	-	1 617 965	(1 167 701)	-	-	(17 186) / -	967 841	-
	За 2024 г.	446 199	-	2 086 336	(1 997 772)	-	-	- / -	534 763	-

3.2. 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	58 566	92 679	16 871
в том числе:			
Товары	58 566	92 679	16 871
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	748 156	-	565 239	-	(730 746)	(1)	-	-	585 487	(140)
	За 2024 г.	402 097	(1 541)	532 424	-	(183 283)	-	(1 541)	-	748 156	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	625 905	-	319 665	-	(546 658)	(1)	-	-	398 911	-
	За 2024 г.	220 281	-	559 049	-	(153 424)	-	-	-	625 905	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 321	-	117 711	-	(94 187)	-	-	-	46 846	(140)
	За 2024 г.	97 105	(1 541)	107 497	-	(181 280)	-	(1 541)	-	23 321	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	612	-	-	-	(612)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	74 389	-	612	-	(74 389)	-	-	-	612	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 637	-	120 645	-	(1 755)	-	-	-	120 527	-
	За 2024 г.	-	-	4 822	-	(3 185)	-	-	-	1 637	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	3 316	-	-	-	(3 316)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 316	-	-	-	-	-	3 316	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	82 656	-	-	-	(82 461)	-	-	-	195	-
	За 2024 г.	323	-	82 333	-	-	-	-	-	82 656	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11 764	-	6 336	-	-	-	-	-	18 100	-
	За 2024 г.	220 849	-	-	-	(209 086)	-	-	-	11 764	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	27	-	(1)	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	686	-	159	-	(686)	-	-	-	159	-
	За 2024 г.	574	-	686	-	(574)	-	-	-	686	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	250	-	-	-	(250)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	845	-	696	-	(820)	-	-	-	721	-
	За 2024 г.	559	-	845	-	(559)	-	-	-	845	-
Итого	За 2025 г.	748 156	-	565 239	-	(730 746)	(1)	-	X	585 487	(140)
	За 2024 г.	402 097	(1 541)	532 424	-	(183 283)	-	(1 541)	X	748 156	-

4.2. 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	140	140	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	140	140	-	-	-	-

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	965 625	476 682	-	(421 103)	-	-	1 021 204
	За 2024 г.	1 015 018	311 862	-	(361 256)	-	-	965 625
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	965 625	476 682	-	(421 103)	-	-	1 021 204
	За 2024 г.	1 015 018	311 862	-	(361 256)	-	-	965 625
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	868 606	432 466	209	(449 182)	(87)	-	851 780
	За 2024 г.	1 056 419	513 214	5	(701 032)	-	-	868 606
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	290 732	62 769	-	(321 520)	(85)	-	31 896
	За 2024 г.	144 843	319 239	-	(173 350)	-	-	290 732
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 102	17 871	-	(23 613)	-	-	5 360
	За 2024 г.	7 514	26 399	-	(22 812)	-	-	11 102
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	100	-	-	(100)	-	-	-
	За 2024 г.	-	100	-	-	-	-	100
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	24	-	-	(21)	-	-	2
Расчеты по аренде	За 2025 г.	466 953	296 956	-	(101 733)	-	-	662 176
	За 2024 г.	525 444	163 594	-	(222 084)	-	-	466 953
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 254	25 332	209	(2)	-	-	26 792
	За 2024 г.	212 665	583	-	(211 994)	-	-	1 254
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	80 292	-	-	(2 137)	-	-	78 155
	За 2024 г.	124 339	-	-	(44 047)	-	-	80 292
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9 001	803	-	(6)	-	-	9 798
	За 2024 г.	5 767	3 229	5	-	-	-	9 001
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	20	3	-	(20)	-	-	3
	За 2024 г.	3	20	-	(3)	-	-	20
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	51	-	-	(51)	-	-	-
	За 2024 г.	-	51	-	-	-	-	51
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	9 100	28 500	-	-	-	-	37 600
	За 2024 г.	35 820	-	-	(26 720)	-	-	9 100
Итого	За 2025 г.	1 834 231	909 148	209	(870 285)	(87)	X	1 872 984
	За 2024 г.	2 071 437	825 076	5	(1 062 288)	-	X	1 834 231

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 263	70 395	59 197	1 398	36 064
	За 2024 г.	15 217	47 229	36 120	63	26 263
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	26 263	70 395	59 197	1 398	36 064
	За 2024 г.	15 217	47 229	36 120	63	26 263

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 239 052	2 076 342
Затраты на оплату труда	624 171	529 344
Отчисления на социальные нужды	173 951	144 740
Амортизация	623 338	487 935
Прочие затраты	444 223	374 179
Итого по элементам	3 104 735	3 612 540
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 104 735	3 612 540

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИЧИ РУС»

Местонахождение:115230, Г. Москва, Каширское шоссе, д.3, к.2, стр. 9, пом. 20/6
ОГРН 1217700122970 ИНН 9724041375

Оглавление

I. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 4

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 8

1.1. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА 8

1.2. СРЕДНЕСПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ 8

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 9

2.1. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ 9

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД 9

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ 10

2.4. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА) 12

2.5. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДОДАТЕЛЯ) 14

2.6. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ 15

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 15

2.8. ЗАПАСЫ 15

2.9. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ 16

2.10. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ 17

2.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 18

2.12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 19

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 19

2.14. ДОХОДЫ 20

2.15. РАСХОДЫ 20

2.16. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 21

2.17. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ 21

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 23

3.1. РАСКРЫТИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 23

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 24

3.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ 26

3.4. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ 27

3.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА АРЕНДОДАТЕЛЯ (ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА) 34

3.6. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ИНВЕСТИЦИОННУЮ НЕДВИЖИМОСТЬ (СТР. 1160 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 36

3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТРОКИ 1170 И 1240 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 36

3.8. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1180 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 37

3.9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1190 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 37

3.10. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 38

3.11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 40

3.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 48

3.13. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1260 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 49

3.14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 49

3.15. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (СТР. 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 50

3.16. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ 50

3.17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКА 1420 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 51

3.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1430 И 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 52

3.19. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1450 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 53

3.20. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) 56

3.21. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1550 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) ***60***

3.22. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) ***65***

3.23. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ***66***

3.24. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) ***67***

3.25. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) ***67***

3.26. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) ***67***

3.27. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) ***69***

3.28. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) ***69***

3.29. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) ***69***

3.30. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) ***70***

3.31. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) ***71***

3.32. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) ***72***

3.33. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ***72***

3.34. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ ***7373***

3.35. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ***77***

3.36. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ***77***

3.37. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ***78***

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИЧИ РУС»

Местонахождение:115230, Г. Москва, Каширское шоссе, д.3, к.2, стр. 9, пом. 20/6
ОГРН 1217700122970 ИНН 9724041375

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЛИЧИ РУС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 № 402 - ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н а также иных нормативных актов входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организацией в Российской Федерации.
Если не указано иное, то единица измерения в настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности - тыс. руб.
Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Организация и сферы деятельности

Учредителями Общества являются:
(Шамсутдинов Дамир (резидент Республики Казахстан) размер доли в уставном капитале составляет 5 % уставного капитала;
(Даньяров Ермек Даулетканович (резидент Республики Казахстан) размер доли в уставном капитале составляет 5 % уставного капитала.
(Халфингер Елена (резидент Федеративной Республики Германия) размер доли в уставном капитале составляет 80 % уставного капитала;
(Халфингер Эдуард (резидент Федеративной Республики Германия) размер доли в уставном капитале составляет 8 % уставного капитала;
(Анафин Рустем (резидент Республики Казахстан) размер доли в уставном капитале составляет 2 % уставного капитала;

Уставный капитал Общества составляет 160 (Сто шестьдесят) тыс. рублей.
Общество зарегистрировано по адресу: 115230 г. Москва, Каширское шоссе, д.3, к.2, стр.9, пом.20/6
Фактическое местонахождение: 115230 Москва Каширское шоссе, д.3, к.2, стр.9, пом.20/6
Почтовый адрес: 115230 Москва Каширское шоссе, д.3, к.2, стр.9, пом.20/6
Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс на дату:
На 31 декабря 2023 г имеет 23 (двадцать три) обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.
На 31 декабря 2024 г имеет 29 (двадцать девять) обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс
На 31 декабря 2025г имеет 34 (тридцать четыре) обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс. Информация по обособленным подразделениям представлена в таблице.

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИЧИ РУС»

Местонахождение:115230, Г. Москва, Каширское шоссе, д.3, к.2, стр. 9, пом. 20/6
ОГРН 1217700122970 ИНН 9724041375

№	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Дата постановки на учет	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
1	ТРЦ «Европолис» (Санкт-Петербург)	г. Санкт-Петербург, пр-кт Полюстровский, Дом 84 Литер А	780245001	24.05.2021	ИФНС № 17 по г. Санкт-Петербург
2	ТРЦ «Галерея» (Санкт-Петербург)	г. Санкт-Петербург, пр-кт Лиговский, Дом 30 Литер А	784245001	24.05.2021	ИФНС № 11 по г. Санкт-Петербург
3	ТРЦ "Фантастика" (Нижний Новгород)	Нижегородская область, Нижний Новгород г., ул Родионова, Дом 187 В	526045001	24.05.2021	ИФНС по Нижегородскому р-ну г. Н. Новгорода
4	ТРЦ «Метрополис»	г. Москва, ш Ленинградское, Дом 16А Строение 8	774345001	24.05.2021	ИФНС № 43 по г. Москве
5	ТРЦ «Columbus»	г. Москва, ул Кировоградская, Дом 13А	772645001	23.06.2021	ИФНС №26 по г. Москве
6	ТРЦ «Гринвич»	Свердловская область, Екатеринбург Город, ул 8 Марта, дом 46	667145001	23.06.2021	ИФНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга
7	ТРЦ «Горизонт»	Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Омская, дом 2Б	616145001	23.06.2021	Межрайонная ИФНС России № 23 по Ростовской области
8	ТРЦ «МореМолл»	Краснодарский край, г. Сочи, ул. Новая заря, Дом 7	236645001	23.06.2021	МИФНС России №7 по Краснодарскому краю

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИЧИ РУС»

Местонахождение:115230, Г. Москва, Каширское шоссе, д.3, к.2, стр. 9, пом. 20/6
ОГРН 1217700122970 ИНН 9724041375

№	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Дата постановки на учет	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
9	ТРЦ Галерея (Краснодар)	Краснодарский край, г.Краснодар, ул им. Володи Головатого, Дом 313	230845001	23.06.2021	ИФНС №1 по г. Краснодару
10	ТРЦ Атриум (Москва)	г. Москва, ул Земляной Вал, Дом 33	770945001	23.06.2021	ИФНС № 9 по г. Москве
11	ТРЦ АФИМОЛЛ Сити (Москва)	г. Москва, наб. Пресненская, Дом 2	770345001	01.07.2021	ИФНС №3 по г. Москве
12	ТРЦ Европолис (Москва)	г. Москва, пр-кт Мира, Дом 211 корпус 2	771645001	28.08.2021	ИФНС №16 по г. Москве
13	ТРЦ МЕГА (Казань)	Республика Татарстан, г. Казань, пр-кт Победы, Дом 141	166045001	03.11.2021	ИФНС №6 по Республике Татарстан
14	ТРЦ Европейский (Москва)	г. Москва, пл. Киевского Вокзала, Дом 2	773045001	01.10.2022	ИФНС №30 по г. Москве
15	ТЦ Галерея (Новосибирск)	г. Новосибирск, у. Гоголя, д.13	540645003	23.06.2021	ИФНС №22 по Новосибирской области
16	ТЦ Мега (Омск)	г. Омск, ул. Бульвар Архитекторов, д.35	550745001	23.06.2021	ИФНС №8 по Омской области
17	ТЦ Аура (Новосибирск)	г. Новосибирск, ул. Военная, д.5	540645002	08.11.2023	ИФНС №22 по Новосибирской области
18	ТРЦ Павелецкая плаза (Москва)	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, пл. Павелецкая, д. 3	770545001	01.03.2023	ИФНС №5 по г. Москве

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИЧИ РУС»

Местонахождение:115230, Г. Москва, Каширское шоссе, д.3, к.2, стр. 9, пом. 20/6
ОГРН 1217700122970 ИНН 9724041375

№	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Дата постановки на учет	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
19	Склад 1, ул. Шоссейная, 90 (Москва)	г. Москва, ул. Шоссейная, д.90, стр. 57	772345001	21.02.2022	ИФНС №23 по г. Москве
20	ТРЦ Лето (Санкт-Петербург)	г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д.25, корп.1, лит.А	781045001	02.10.2023	МИФНС №23 по г. Санкт-Петербургу
21	ТРК Сити Молл (Санкт-Петербург)	г. Санкт-Петербург, мун. округ Комендатский аэродром вн.тер.г., Коломяжский пр-кт, 17, к.2, литера А	781445001	01.03.2023	МИФНС №26 по г. Санкт-Петербургу
22	ТЦ Планета (Уфа)	РБ, г. Уфа, ул. Энтузиастов, д.20	027645001	02.10.2023	МИФНС №2 по Респ. Башкортостан
23	МО, Домодедово	Московская область, г. Домодедово, мкр. Северный, ул. Гагарина, 49	500945001	01.11.2023	ИФНС России по г. Домодедово МО
24	ТЦ Саларис (Москва)	г. Москва, п. Московский, 23-й км Киевского ш.	775145001	17.06.2024	МИФНС №51 по г. Москве
25	ТЦ Красный Кит (Мытищи, МО)	Московская обл, г. Мытищи, Шараповский пр-д, вл.2	502945001	05.07.2024	ИФНС по г. Мытищи Московской области
26	ТЦ Броско Молл (Хабаровск)	г. Хабаровск, ул. Пионерская д.2В	270045001	03.07.2024	УФНС по Хабаровскому краю
27	ТЦ Планета (Пермь)	г. Пермь, ш. Космонавтов стр. 165 пом 1 №279	594845001	09.09.2024	ИФНС №19 по Пермскому краю
28	ТАУ Галерея (Саратов)	г. Саратов, проспект им.50лет Октября зд.91 1 этаж А-5	645345001	09.09.2024	ИФНС № 23 по Саратовской области

№	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	КПП	Дата постановки на учет	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
29	ТЦ Планета Молл (Новокузнецк)	Кемеровская область - Кузбасс, г Новокузнецк, ул Доз, д 10 А	421745001	14.11.2024	ИФНС Центрального района г. Новокузнецка
30	ТЦ Афи Галерея (Москва)	пл. Тверская Застава,д. 4	774345002	07.03.2025	ИФНС № 43 по г. Москве
31	ТЦ Мега Белая Дача (Московская обл.)	г. Котельники, 1-ый Покровский пр-д, д.5	502745001	10.02.2025	МИФНС №17 по МО
32	ТЦ Мега Дыбенко (Ленинградская обл.)	Всеволожский м.р., Заневское г.п., г. Кудрово, Мурманское ш., 12км, стр.1-А	470645001	22.04.2025	МИФНС № 2 по Ленинградской области
33	ТЦ Авиапарк (Москва)	Хорошевский округ Ходынский бульвар д.4	774345003	25.08.2025	ИФНС 43 по г. Москве
34	ТЦ Галерея Чижова (Воронеж)	г. Воронеж, ул. Кольцовская, д. 35	366545002	26.11.2025	ИФНС №16 по Воронежской обл.

В соответствии с Протоколом № 1 общего собрания участников ООО «ЛИЧИ РУС» от 19 марта 2021 г. Генеральным директором Общества назначен Шамсутдинов Дамир.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Основной вид деятельности Общества

В 2025 году основной вид деятельности Общества – оптовая и розничная торговля одеждой, аксессуарами и обувью под товарным знаком LICHI (код ОКВЭД 47.71)

1.2. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила - 591; 2024 году составила - 517; в 2023 году составила 386;

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерском учете

При формировании учетной политики предполагалось, что:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается показатель «Чистые активы»
2. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях (п. 49 ФСБУ 4/2023).
3. Закреплен порядок нумерации пояснений (п. 50 ФСБУ 2023).
4. Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с пунктами 7,8 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» основные средства принимаются к учету - по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость складывается из суммы фактических вложений в приобретение сооружение и изготовление объектов основных средств.
При получении основных средств по договору дарения (безвозмездно) первоначальной стоимостью признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, а также стоимость услуг связанных с их доставкой, регистрацией и приведением их в состояние пригодное для использования. Моментом отражения операции в учете является дата подписания акта приема-передачи.
Списание производится по остаточной стоимости.
В отчетном году поступление основных средств произведено на сумму 80 103 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (пункт 14 ФСБУ 6/02020. Переоценка первоначальной стоимости – не производится. В состав основных средств включены: оргтехника, торговое оборудование, машины и иное оборудование, неотделимые улучшения арендуемых помещений, стоимость которых превышает 100 (Сто) тыс. руб. и срок полезного использования более 12 мес. Стоимость объектов ОС погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется линейным способом, при котором подлежащая амортизации стоимость объекта ОС погашается равномерно в течение всего срока его полезного использования. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта ОС к величине оставшегося срока полезного использования (п. п. 27, 35 ФСБУ 6/2020).
Начисление амортизации начинается с даты признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. Начало амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33 ФСБУ 6/2020)
Объекты основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) установлен в процентной доле затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств: 50% от первоначальной стоимости объекта ОС.

В случае достижения или превышения критерия существенности, затраты на капитальный ремонт с частотой более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) учитываются в качестве самостоятельного объекта ОС. Срок его полезного использования определяется исходя из продолжительности межремонтного периода (п. 8, пп. "а" п. 9, п. 10 ФСБУ 6/2020).

При проведении очередной инвентаризации фактическое наличие таких созданных объектов ОС определяется исходя из фактического наличия ОС, в ходе ремонта которого они созданы.

В соответствии с п. 8,9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Групп основных средств	**Сроки полезного использования объектов основных средств**
	(число лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	1,1-2
Офисное оборудование	2,1-3
Другие виды основных средств (инвентарь хозяйственный)	2,1-3
Офисное оборудование	3,1-5
	3,1-5
Машины и оборудование (кроме офисного) Сооружения	5,1
Транспортные средства	7,1
	1,1-2
	2,1-3
Другие виды основных средств (Арендованные объекты недвижимости)	3,1-5
Здания и сооружения	свыше 30

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.
Организация проводит проверку ОС и ППА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаками обесценения ОС являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы. В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее. Признаками обесценения ППА является резкое повышение ставки дисконтирования. Организация проверяет основные средства и ППА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.
(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

- **Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.)**

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.
Они оцениваются по наименьшей из величин:
а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:
а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:
а) дату, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
б) дату, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

2.3. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА)

- **Классификация объектов бухгалтерского учета с точки зрения соответствия их критериям аренды**

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:
1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:

- прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Классификация производится по каждому договору аренды.

- **Право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде**

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

- **Политика в отношении договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев**

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

- **Определение приведенной стоимости будущих арендных платежей при лизинге**

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

- **Неарендные компоненты договора аренды**

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

- **Переоценка права пользования активом**

Если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, производится переоценка соответствующего права пользования активом.

- **Проверка права пользования активом на обесценение**

Организация на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов, в соответствии с утвержденным Порядком (Приложение № к Учетной политике). В случае наличия любого такого признака организация оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Организация определяет возмещаемую сумму.

2.5. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДОДАТЕЛЯ)

- **Классификация объектов бухгалтерского учета с точки зрения соответствия их критериям аренды**

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:

- прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

Стоимость права пользования погашается ежемесячно посредством начисления амортизации линейным методом, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Право пользования активом (ППА) начислено на помещения, находящиеся в аренде по договорам (в п. 3.13 Список арендуемых помещений). Ставки дисконтирования, применяемые к данным объектам, из справочника средневзвешенных процентных ставок Банка России (* Средневзвешенные процентные ставки в годовом исчислении, рассчитанные исходя из годовых процентных ставок, установленных в кредитных договорах, и объемов предоставленных кредитов в отчетном месяце. Https://cbr.ru/vfs/statistics/pdko/int_rat/loans_nonfin.xlsx)

Порядок определения сроков использования ППА: исходя из сроков договора и планов пользования объектом.

2.6. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

- **Способ оценки инвестиционной недвижимости**

После признания инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости.
Учет инвестиционной недвижимости ведется аналогично учету основных средств.
(Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

(Основание: п. 37 ПБУ 19/02)

2.8. ЗАПАСЫ

В соответствии с п.2 ФСБУ 5/2019 Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы». В отношении материалов в организации применяются учетные цены.

В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы. Другие расходы, входящие в фактическую себестоимость материалов, учитываются отдельно в составе транспортно-заготовительных расходов (ТЗР). Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно

на счете 10 "Материалы". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются. *(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Инструкция по применению Плана счетов)*

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов предназначенных для выполнения работ оказания услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Учет товаров ведется на счете 41 «Товары» без использования счета 42 «Торговая наценка» в размере затрат на их приобретение. Таможенные пошлины и сборы включаются в себестоимость товара. Расходы логистики по доставке импортного товара до склада (транспорт, брокерские, агентские услуги, простои, фрахт и т.п.) включаются в себестоимость товара. Затраты по доставке материалов распределяются пропорционально стоимости приобретения МПЗ. Услуги в сфере логистики, осуществляемые на складе временного хранения, а именно:

- Приемка груза от производителей товара на складе временного хранения;
- Контроль-инспекция качества полученного товара от производителей;
- Хранение не отсортированного товара, предназначенного для транспортировки в Российскую Федерацию;
- Хранение отсортированного товара до момента его отправки в Российскую Федерацию.

Не включаются в себестоимость и отображаются на счете 44 «Издержки обращения». В соответствии с пунктом *пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019 при* отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Списание ТЗР по отдельным видам или группам материалов производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости списанных материалов. Удельный вес ТЗР к учетной стоимости материалов определяется как отношение суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и материалов, поступивших в течение месяца, по учетной стоимости.

2.9. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Пунктами 30 и 31 ФСБУ 5/2019 предусмотрено **создание резерва под обесценение запасов**.

Порядок создания резерва под обесценение товаров, стоимость продажи которых снизилась (например, в связи с устареванием сезонной коллекции) установлен Учетной политикой следующий:

Товар прошлых сезонных коллекций, находящийся без движения с даты приобретения коллекции, сроком:

- Актуальная коллекция (менее года) - не переоценивается, ЧСП (чистая стоимость продажи) признается превышающей покупную стоимость;
- Коллекция от года до двух лет - ЧСП оценивается по каждой номенклатурной позиции на 20% от учетной (покупной) стоимости;

- Коллекция от двух лет - ЧСП по каждой номенклатурной позиции оценивается на 30% от учетной (покупной) стоимости

Суммы созданного резерва отражаются по кредиту счета 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей" в корреспонденции с дебетом счета 90 "Продажи". Восстановление резерва отражается записью по дебету счета 14 и кредиту счета 91.

Оценка материально-производственных запасов в текущем периоде выявила отсутствие устаревших коллекций (от 2022-2024 гг.) в связи с высокой оборачиваемостью товаров в продаже (вызвано высоким покупательским спросом по причине закрытия конкурентных марок, закупка капсульных коллекций в небольших объемах, продажа остатков прошлых коллекций в стоковые магазины (бренд Фамилия, ОФФ Прайс, применение принципа фаст-фэшн при выборе и заказе коллекций (заказ в небольших объемах, определенный высоким покупательским спросом, с быстрой оборачиваемостью товара)).

2.10. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.
На 31.12.2025г. сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 140 тыс. руб. Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в таблице 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4.2. 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	140	140	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	140	140	-	-	-	-

2.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные эквиваленты
Подходы, используемые для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:
• денежные эквиваленты не входят в состав финансовых вложений. В бухгалтерском учёте финансовые вложения определяются в соответствии с ПБУ 19/02 и отражаются на счёте 58 «Финансовые вложения». Исходя из требований п. 19 ПБУ 4/99, в бухгалтерском балансе финансовые вложения представляются с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока их обращения (погашения).
• вложение должно быть краткосрочным - 3 месяца и менее. Высокая ликвидность финансовых вложений (п. 23 ПБУ 23/2011)

Депозитные вклады

За 2025 год открывались депозитные вклады. На 31.12.2025 г. размещены депозиты: в общей сумме 444 500 тыс. руб. Депозиты, сроком размещения свыше 3-х месяцев в размере 100 000 тыс. руб. отражены в составе финансовых вложений, в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Депозиты сроком размещения менее 3-х месяцев в размере 344 500 тыс. руб. являются денежным эквивалентом, отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса.
Проценты по краткосрочным депозитам за 2025 г. составили 61 204 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. размещены депозиты: в общей сумме 517 400 тыс. руб. Указанные депозиты являются денежным эквивалентом, отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса. Проценты по краткосрочным депозитам за 2024г. составили 64 592 тыс. руб.

За 2023 год открывались депозитные вклады. Все депозиты являются краткосрочными. На 31.12.2023 г. размещены депозиты: в общей сумме 551 000 тыс. руб. Указанные депозиты являются денежным эквивалентом, отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса. Проценты по краткосрочным депозитам за 2023 г. составили 35 582 тыс. руб.

Всего в 2025году размещено депозитов, признаваемых денежными эквивалентами в сумме 3 935 750 тыс. руб.
Возвращено на расчетный счет депозитов в сумме 4 008 650 тыс. руб. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2025 – 344 500 тыс. руб.
Всего в 2024 году размещено депозитов, признаваемых денежными эквивалентами в сумме 7 546 940 тыс. руб.
Возвращено на расчетный счет депозитов в сумме 7 580 540 тыс. руб. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2024 – 517 400 тыс. руб.
Всего в 2023 году размещено депозитов, признаваемых денежными эквивалентами в сумме 7 125 950 тыс. руб.
Возвращено на расчетный счет депозитов в сумме 7 016 850 тыс. руб. Остаток денежных эквивалентов на 31.12.2023 – 551 000 тыс. руб.

2.12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Для целей налога на прибыль, доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество применяет ОСНО, ставка налога с 01.01.2025г. в размере 25% (в Федеральный бюджет -8%, в бюджеты субъектов – 17%). Льгот по налогу на прибыль Общество не имеет.

Для целей начисления других налогов, базой для которых является выручка, общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по мере отгрузки.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ общество определяет доходы и расходы по методу начисления. По данным налоговой декларации за 2025 г. получена прибыль в размере – 880 385 тыс. руб.; за 2024 г. получена прибыль в размере – 837 255 тыс. руб., за 2023 год получена прибыль в размере – 1 189 357 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется: - балансовый метод.

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

- **Виды оценочных обязательств, создаваемых Организацией**

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

- **Определение величины оценочного обязательства**

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется упрощенный расчет в целом по организации на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

- **Дисконтирование величины оценочного обязательства**

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по дисконтированной стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Информация о величине оценочных обязательств по Резерву ежегодных отпусков в отчетном периоде представлена в таблице 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

2.14. ДОХОДЫ

Порядок формирования доходов (выручки) по обычным видам деятельности
Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности с учетом положения пункта 6 ПБУ 9/99. Если величина выручки покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ), в соответствии с условиями п. 12 ПБУ 9/99, признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.15. РАСХОДЫ

Порядок формирования расходов по обычным видам деятельности

- Расходы в зависимости от их характера условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

- **Учет страховых премий**

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Основание: (п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР "Договор страхования у страхователя)

- **Учет потерь по страховым случаям**

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.
Основание: (п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99, п. п. 38, 41 ФСБУ 6/2020)

- **Учет недостач и потерь от порчи ценностей**

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

Согласно Учетной политике в отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

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

Основание: (п. п. 16, 17 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

Согласно Учетной политике в отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

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

2.16. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

- **Порядок пересчета в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств**

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

- **Порядок пересчета денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах**

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

- **Курс валюты для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях**

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.

2.17. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

- **Составление промежуточной отчетности**

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

- **Состав и содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс

- Отчет о финансовых результатах

- Отчет об изменениях капитала

- Отчет о движении денежных средств

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

- **Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности**

Примеры количественных критериев:
Критерий существенности по раскрытию информации в бухгалтерской отчетности устанавливается Организацией на 2025 год в размере 10 % от валюты баланса (п. 10 ФСБУ 4/2023).

Качественный критерий определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности, определяется исходя из специфики деятельности Организации

Примеры качественных критериев:

- Сроки выданных займов, отраженных в финансовых вложениях и дебиторской задолженности
- Условия крупных необычных сделок
- Дисконтированная величина выданных займов
- и т.п. на усмотрение Организации, если по мнению Организации данная информация является полезной для пользователей и потенциально влияет на экономические решения.

- **Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. *(*п. 3 ПБУ 22/2010, п. 4 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации")

- **Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета**

- существенные показатели приводятся обособленно в формах отчетности; более подробная информация приводится в Пояснениях; информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.(п. 44 ФСБУ 4/2023)

- **Раскрытие информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В деятельности Организации отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности является розничная торговля, объем которой составляет 90 % выручки от продажи продукции, работ, услуг. Лица, наделенные в Организации полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Организации и оценке результатов её деятельности, осуществляют анализ деятельности Организации в целом, как единого сегмента.

Основание: (п. 27 ПБУ 12/2010)

- **Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов и связанных с ними расходов**

Виды прочих доходов, которые в отчете о финансовых результатах показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам: положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы (расходы) от продажи иностранной валюты.

П. 28 ФСБУ 4/2023. В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

- **Способ представления в отчетных формах отсутствующих показателей.**

Показатели, отсутствующие у Организации, не приводятся. Если технически невозможно исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк или ноль.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В связи с изменением учетной политики организации для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом № УЧ-2025 от 31.12.2024г. генерального директора Общества на 2025 год, в составе строки Отчета о финансовых результатах 2220 «Управленческие расходы» организацией в 2025 году по показателям 2024 года отражена сумма таких расходов, ранее, в бухгалтерской отчетности за 2024 год данная сумма не выделялась.

Отчет о финансовых результатах на 31.12.2025г. приведен с детализацией данной строки, в соответствии с которой показатель статьи отчета о финансовых результатах организации приведен к сопоставимости.
Информация приведена в табличной форме

Наименование показателя	**код строки**	**графа на 31.12.2024г**	
		Отчет о финансовых результатах за 2025 год	**Отчет о финансовых результатах за 2024 год**
Управленческие расходы	**2220**	**25 739**	**25 739**

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости. Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».
Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблица 1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Информация об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах раскрыта в таблице 1.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. полностью амортизированные основные средства:

Основное средство	**Инвентарный номер**	**Стоимость ОС**	**Амортизация (износ)**
Акустомагнитная система CrossPoint Modus, Антенна, монтаж и настройка	БП-000017	176	176
Система Sensormatic Synergy 1170	БП-000006	138	138
Ноутбук ASUS ROG Zephyrus G14	БП-000024	133	133

Ноутбук Apple MacBook Pro 13 13"TBar/IDM1/16GB/512GB Space Grey	БП-000004	142	142
Касса 2900*750*1200 кожух камень	БП-000046	321	321
Комплект стеллажной системы БУ: Фронтальная стеллажная система ГТС, Трехуровневая мезонинная стеллаж	БП-000028	8033	8033
Система Видеонаблюдения Галерея СПБ	БП-000047	248	248
Система хранения данных Synology DS420+	БП-000034	107	107
Телевизор LED 75 (189 см) Samsung UE75AU7500UXRU	БП-000030	100	100
Смартфон Apple iPhone 13 Pro Max 512 Gb Blue	БП-000007	116	116

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.
Переоценка не производится согласно Учетной политике.

Сумма начисленной амортизации за 2025 г. составляет 55 625 тыс. руб.
Сумма начисленной амортизации за 2024 г. составляет 43 825 тыс. руб.
Сумма начисленной амортизации за 2023 г. составляет 12 751 тыс. руб.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В составе незавершенного строительства Общество учитывает затраты по объектам основных средств, требующих комплектации.

3.2.1. Незавершенные капитальные вложения

			Изменения за период			
Наименование показателя	**Период**	**На начало года**	**затраты за период**	**списано**	**принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость**	**На конец периода**
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025 г.	300	45 506		45 806	0
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2024 г.	10 514	52 316		62 531	300
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2023 г.	0	58 94	-	48 380	10 514

На 31.12.2025 г. на балансе Общества незавершенных капитальных вложений нет.

Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ

а) балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, на начало и конец отчетного периода;
Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) раскрыта в таблице 1.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Признаки обесценения капитальных вложений в объекты основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.4. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2025 году.

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в таблице 1.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Организация признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²	Стоимость ППА (тыс. руб.) На 31.12.2025	
					На 31.12.2025	На 31.12.2024	Первоначальная	Амортизация
1	Акционерное общество АО "Каширский двор-Северянин	Договор аренды РОС-ДА5-Б-0-4-D48ВН-2019/96 от 20.05.2021	1,5 года	Торговая площадь	217,64	217,64	35 660	26 168
2	ООО "Управляющая компания ИТС-Групп" Д.У. ЗПИФ недвижимости "ГРИНИНВЕСТ"	ДА I-17 М-2019 от 17.01.2019	1 год	Торговая площадь	149,90	149,90	66 938	60 236
3	ООО "ТЕНГРИ ДЕВЕЛОПМЕНТ"	ДДА №239/0523-S от 31.05.2023 г.	2,50 года	Торговая площадь	514,8	514,80	221 320	91 223
4	ДИРЕКТОРИЯ ООО	№ФН1150 от 02.03.2021	3 года	Торговая площадь	338,40	338,40	41 674	39 935
5	ООО "Строительная компания Бриз"	LTLLTL2022/08-MSU8B.2 от 19.08.2022 г.	2 года	Торговая площадь	550	550	300 628	150 143

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²	Стоимость ППА (тыс. руб.) На 31.12.2025	
					На 31.12.2025	На 31.12.2024	Первоначальная	Амортизация
6	ООО "ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС"	Договор ЕП-ДДА03-Б-0-2-СЗВН-2017/208 от 10.10.2017	1,5 года	Торговая площадь	256,31	256,31	37 187	32 879
7	АО "МОРЕМОЛЛ"	939-ДА/ММ от 19.06.2023 г.	1 год	Торговая площадь	265,20	265,20	34 899	28 868
8	ГАЛЕРЕЯ КРАСНОДАР АО	1199-ДДА/К1 от 16.10.2023 г.	2,5 года	Торговая площадь	250,50	250,5	81 892	34 089
9	МИРС ООО	СА-704/2018 от 20.08.2018	1,8 года	Торговая площадь	273,03	273,03	89 873	42 582
10	ИП Елизаров Р.Ш.	Договор субаренды №М-2-Б8 от 15.07.2022	11 мес./ 5 лет общий	Торговая площадь	209,70	209,7	191 883	63 961
11	ИП Юсубов С.А.	Договор СА-52 (склад) от 20.10.2022	11 месяцев	склад	13,40	31,40	3 692	1 450
12	МЕГА 2 ООО г. Казань	№1115126 от 12.08.2021	0,5 года	Торговая площадь	189,58	189,58	75 206	38 805
13	МЕГА 2 ООО г. Омск	№ б/н от 02.06.23 г	4,5	Торговая площадь	100,43	100,43	12 548	5 989
14	ТК ГОРИЗОНТ АО	Соглашение о переуступке к дог. аренды МЗ от 02.12.2019	1 года	Торговая площадь	164,20	164,20	117 536	42 277
15	АНТИБ ООО	№01/21 АН-ЛИ от 16.07.2021	4 года	Торговая площадь	275,90	275,90	389 451	172 773

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²	Стоимость ППА (тыс. руб.) На 31.12.2025	
					На 31.12.2025	На 31.12.2024	Первоначальная	Амортизация
16	ООО Элма-печатники	№ ШС-24 от 01.09.2024 г.	0,5 месяцев	Склад	2887,8	2887,8	93 947	63 190
17	ФКОО Ф1 ОПЕРУ ЛИМИТЕД	СМ-ДА5-Б-2-1-151.1 ВН-2022/616 от 10.11.2022	1,11 года	Торговая площадь	343,64	343,64	68 688	39 072
18	ООО СБЕРЕЖЕНИЯ ПЛЮС	№013СИ6-23.MR2023/03-А12+А14а от 31.03.2023	2,5 года	Торговая площадь	533,1	533,1	202 593	104 739
19	ПАВЕЛЕЦКАЯ ПЛОЩАДЬ ООО	ДА А32/Д2022 от 30.12.2022	1,5 года	Торговая площадь	627	627	130 202	68 816
20	СПБ-ЛЕТО ООО	№398-СПБ/23-ДДА от 30.06.2023	2,10 года	Торговая площадь	250,21	250,21	46 059	18 715
21	ПЛАНЕТАМОЛЛ-УФА ООО	№846-РУФ-2023-ДДА от 08.06.2023	1,9 года	Торговая площадь	354,1	354,1	40 220	17 664
22	СИБСТРОЙИНВЕСТ ООО	№0533-ССИ-23-ДДА от 10.07.2023	2,10 года	Торговая площадь	339	339	37 834	15 581

23	ИП Мамиев К.Р.	ДА-ДМ-080725 от 08.07.2025	11 мес.	склад Домодедово	473,3	473,3	-	-
24	ПРОСПЕРИТИ ООО	А39/2024 от 15.05.2024	3,9 года	Торговая площадь	275	275	25 793	7 571
25	Мега 2 ООО Казань (склад)	ДА б/н от 01.02.2025	1 год	Склад Казань	20,72	-	-	-
26	НОВОМОЛЛ ООО	547-ДДА/ГН от 01.05.2025	3,10 года	Торговая площадь	311,07	-	142 304	37 806
27	ЛАУТ АО	1-270/Д2023 от 15.05.2024	2,5 года	Торговая площадь	272,1	-	68 274	23 262

28	ЛА ТЕРРА ООО	0534-ЛТ-23-ДДА от 27.03.2023	2,3 года	Торговая площадь	193,47	-	15 210	4 981
29	ТД ТЦ-ПОВОЛЖЬЕ АО	278 от 01.07.2022	3,9 года	Торговая площадь	182,28	-	4 669	1 080
30	НОВОСТРОЙ ООО	0389-НВК-2021-ДДА от 17.01.2022	1,10 года	Торговая площадь	204,9	-	14 092	4 734
31	ООО СБЕРЕЖЕНИЯ ПЛЮС	050МЕР-24.TZ2024/11-В14 от 20.11.2024	3,11 года	Торговая площадь	582,7	-	100 343	6 021

32	МЕГА БЕЛАЯ ДАЧА ООО	б/н от 15.11.2024	4 года	Торговая площадь	365,51	-	55 958	9 471
33	МЕГА 2 ООО Дыбенко	б/н от 15.11.2024	4,3 года	Торговая площадь	401,67	-	61 015	8 032
34	АВИАПАРК АО ТВК	б/н от 01.04.2025	4,9 года	Торговая площадь	411,57	-	164 634	8 372
35	ГАЛЕРЕЯ ЧИЖОВА АО	КД/ГЧ/ТЦ/1.1759 от 25.07.2022	2 года	Торговая площадь	219,3	-	26 478	-

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2024 году:

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²	Стоимость ППА (тыс. руб.) На 31.12.2024	
					На 31.12.2024	На 31.12.2023	Первоначальная	Амортизация
1	Акционерное общество АО "Каширский двор-Северянин	Договор аренды РОС-ДА5-Б-0-4-D48ВН-2019/96 от 20.05.2021	0,5 года	Торговая площадь	217,64	217,64	24 905	18 260
2	ООО "Управляющая компания ИТС-Групп" Д.У. ЗПИФ недвижимости "ГРИНИНВЕСТ"	ДА I-17 М-2019 от 17.01.2019	0,4 года	Торговая площадь	149,90	149,90	26 731	24 101
3	ООО "ТЕНГРИ ДЕВЕЛОПМЕНТ"	ДДА №239/0523-S от 31.05.2023 г.	2,10 года	Торговая площадь	514,8	226,40	198 068	9 741

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²	Стоимость ППА (тыс. руб.) На 31.12.2024	
					На 31.12.2024	На 31.12.2023	Первоначальная	Амортизация
4	ДИРЕКТОРИЯ ООО	№ФН1150 от 02.03.2021	2,2 года	Торговая площадь	338,40	338,40	40 848	18 790
5	ООО "Строительная компания Бриз"	LTLLTL2022/08-MSU8B.2 от 19.08.2022 г.	4,2 года	Торговая площадь	550	158,42	279 391	50 382
6	ООО "ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС"	Договор ЕП-ДДА03-Б-0-2-СЗВН-2017/208 от 10.10.2017	2,5 года	Торговая площадь	256,31	256,31	34 036	14 803
7	АО "МОРЕМОЛЛ"	939-ДА/ММ от 19.06.2023 г.	2,5 года	Торговая площадь	265,20	127,00	33 610	5 602
8	ГАЛЕРЕЯ КРАСНОДАР АО	1199-ДДА/К1 от 16.10.2023 г.	5 лет	Торговая площадь	250,50	106,00	81 605	1 360
9	МИРС ООО	СА-704/2018 от 20.08.2018	0,10 года	Торговая площадь	273,03	273,03	24 681	24 681
10	ООО "КОНСАЛТГРУП"	Договор субаренды №М-2-Б8 от 15.07.2022	11 мес./ 5 лет общий	Торговая площадь	209,70	209,7	210 143	46 303
		Договор СА-52 (склад) от 20.10.2022	11 месяцев	склад	13,40	31,40	2 149	1 026
11	МЕГА 2 ООО г. Казань	№1115126 от 12.08.2021	2,9 лет	Торговая площадь	189,58	189,58	42 995	24 285
12	МЕГА 2 ООО г. Омск	№ б/н от 02.06.23 г	4,5	Торговая площадь	100,43	-	12 038	1 020
13	ТК ГОРИЗОНТ АО	Соглашение о переуступке к	1,3 года	Торговая площадь	164,20	164,20	30 724	22 039

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²	Стоимость ППА (тыс. руб.) На 31.12.2024	
					На 31.12.2024	На 31.12.2023	Первоначальная	Амортизация
		дог. аренды МЗ от 02.12.2019						
14	АНТИБ ООО	№01/21 АН-ЛИ от 16.07.2021	1 год	Торговая площадь	275,90	275,90	219 835	75 269
15	ИНТЕРСФЕРА НАО	№ ШС-09 от 01.10.2023 г.	11 месяцев	Склад	2887,8	2887,8	22 320	2 480
16	ООО СИРИУС МЕНЕДЖМЕНТ	С4/243 от 04.09.2023	1 год	ОФИС МОСКВА	423,9	423,9	-	-
17	ФКОО Ф1 ОПЕРУ ЛИМИТЕД	СМ-ДА5-Б-2-1-151.1 ВН-2022/616 от 10.11.2022	3,11 года	Торговая площадь	343,64	343,64	66 364	12 586
18	ООО СБЕРЕЖЕНИЯ ПЛЮС	№013СИ6-23.MR2023/03-А12+А14а от 31.03.2023	4,5 года	Торговая площадь	533,1	-	197 116	25 851
19	ПАВЕЛЕЦКАЯ ПЛОЩАДЬ ООО	ДА А32/Д2022 от 30.12.2022	4,5 года	Торговая площадь	627	-	130 202	21 000
20	СПБ-ЛЕТО ООО	№398-СПБ/23-ДДА от 30.06.2023	4,10 года	Торговая площадь	250,21	-	42 622	1 421
21	ПЛАНЕТАМОЛЛ-УФА ООО	№846-РУФ-2023-ДДА от 08.06.2023	4,9 года	Торговая площадь	354,1	-	36 393	1 820

№	Название контрагента/наименование объекта	Номер и дата Договора аренды	Срок договора, лет	Арендуемый объект	Расчетная площадь, м²	Расчетная площадь, м²	Стоимость ППА (тыс. руб.) На 31.12.2024	
					На 31.12.2024	На 31.12.2023	Первоначальная	Амортизация
22	СИБСТРОЙИНВЕСТ ООО	№0533-ССИ-23-ДДА от 10.07.2023	5 лет	Торговая площадь	339	-	36 799	613
23	ИП Абдуллаева И.И.	ДДА-М-311123 от 31.10.2023	11 мес.	склад Домодедово	473,3	-	-	-

Долгосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». Краткосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам: на 31.12.2025: в прочий доход - 2 061 тыс. руб., в прочий расход – 231 269 тыс. руб.

Стоимость арендуемого имущества не определена в договорах аренды.
Первоначальная стоимость ППА определена по дисконтированной стоимости арендных обязательств.

Организация не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

Арендодатель	Договор, срок аренды
ИП Мамиев К.Р.(склад подсобка)	ДА-ДМ-080725 от 08.07.2025, срок 11 мес.
Мега 2 ООО Казань (склад подсобка)	ДА б/н от 01.02.2025, срок 11 мес.

3.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА АРЕНДОДАТЕЛЯ (ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА)

Организация являлась Арендодателем по договорам аренды в 2025 году:

Арендатор/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды

ВЕЛУНД СТАЛЬ ООО ГК	Офис комната. №12/6	11.08.2025	10.07.2026
ГЛОБАЛ НЕТВОРКС ООО	Офис комната №10,6, №13,6	06.03.2025	05.04.2026
КАН ООО	Офис комната №4/6	01.04.2025	31.12.2026
ИП Лукашова И.С.	Офис комната №4/6	02.04.2025	04.03.2026
СПЕЙСОФИС ООО	Офис комната №1/6, №2/6, часть №3/6	01.10.2024	30.09.2028
ИДЖИТИ ООО	Офис комната №14/6, №15/6	11.11.2024	10.09.2026
АКР ООО	Офис комната часть №3/6	01.12.2025	14.02.2026
ОЛИМП ООО	Офис комната №5/6	09.12.2025	08.11.2026
Ю-СЕРВИС ООО	Офис комната №6/6	14.03.2025	14.02.2026
ЭСТАФА ООО	Офис комната №16/6	11.12.2024	10.10.2026
О. Технический заказчик ООО	Офис комната №17а/6, №17/6	25.06.2025	26.05.2026
АГБ ЭКСПЕРТ ООО	Офис комната №11/6	13.08.2025	05.04.2026
КУПЕЛИНКА ООО	Офис комната №8/6	01.12.2025	14.02.2026

Организация являлась Арендодателем по договорам аренды в 2024 году:

Арендатор/договор	**Предмет аренды**	**Начало срока аренды**	**Окончание срока аренды**
СПЕЙСОФИС ООО	Офис комната №1/6, №2/6, часть №3/6	01.10.2024	30.09.2028
ИДЖИТИ ООО	Офис комната №14/6, №15/6	11.11.2024	10.09.2026
ЭСТАФА ООО	Офис комната №16/6	11.12.2024	10.10.2026

Заключенные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, сохраняются за Организацией.

Предметы аренды учитываются в составе основных средств.

3.6. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ИНВЕСТИЦИОННУЮ НЕДВИЖИМОСТЬ (СТР. 1160 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении инвестиционной недвижимости раскрыта в таблице 1.1 Приложения 1.

Информация об амортизируемых и неамортизированных основных средствах в составе инвестиционной недвижимости раскрыта в таблице 1.3 Приложения 1.

Строка 1160 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Инвестиционная недвижимость (Здания)	224 251	40 836	-

Признаки обесценения инвестиционной недвижимости на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТРОКИ 1170 И 1240 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	3 035	3 035	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-

Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, Депозитные счета)	100 000	-	-

В составе финансовых вложений учтен вклад в уставный капитал дочерней компании ООО «Личи Софт», и краткосрочные депозиты сроком размещения свыше 3-х месяцев.

Признаки обесценения финансовых вложений на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Сумма депозитных вкладов Организации в кредитных учреждениях

Показатели	**на 31.12.2025 г.**	**на 31.12.2024 г.**	**на 31.12.2023**
Сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях	100 000	-	-

Депозиты в разрезе сроков погашения на 31.12.2025г:

Депозиты в разрезе сроков погашения	**Сумма**	**Срок погашения**
АО Альфа-Банк г. Москва	100 000	02.03.2026

3.8. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1180 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 - 528 291 тыс. руб., на 31.12.2024- 462 513 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 359 734 тыс. руб.

3.9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1190 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1190 бухгалтерского баланса	**на 31.12.2025 г.**	**на 31.12.2024 г.**	**на 31.12.2023 г.**
Расходы будущих периодов, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после	20	77	175

отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев			

3.10. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения.
В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов находящиеся в залоге у Общества нет.

Детализация строки **1210 «Запасы»** по существенным составляющим:

Строка 1210 бухгалтерского баланса	**на 31.12.2025 г.**	**на 31.12.2024 г.**	**на 31.12.2023 г.**
Сырье и материалы	24 013	14 066	13 977
Товары к продаже	909 275	442 084	429 327
Товары в пути	58 566	92 679	16 871
Итого	**991 854**	**548 829**	**460 165**

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 3.1 Приложения 1.

Информация о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, раскрыта в таблице 3.2 Приложения 1.

Сумма авансов выданных под приобретение запасов (товаров) на **31.12.2025 г**. составила (**в тыс. руб.)**

за товар	**Контрагент**	**Сумма**	**НДС в т.ч**
	ОсОО "Алекс Стайл"	1 847	НДС 0%
	Гермес ООО	0	НДС 0%
	ООО СТК. Пиксель Маркет	145 890	24 315
	ФТС	52	-
за ТМЦ	ООО ПКТ07	82	17
	Антклевер ООО	112	18
	Инстамарт Сервис ООО	334	55

	Легенды ООО	99	Без НДС

на **31.12.2024 г**. составила (в тыс. руб.)

за товар	**Контрагент**	**Сумма**	**НДС в т.ч**
	ОсОО "Алекс Стайл"	3 024	НДС 0%
	АТК ООО	0	НДС 0%
	ООО СТК. Пиксель Маркет	399 691	66 615
за ТМЦ			**НДС 20%**
	ООО Техстрой	1 000	166
	ООО Промлес	125	21
	ИП Федотова Александра Александровна	310	52
	ООО Фалкон	6 810	1135
	ИП Ивонин Сергей Владимирович	185	31

на **31.12.2023 г**. составила (в тыс. руб.)

за товар	**Контрагент**	**Сумма**	**НДС в т.ч**
	ОсОО "Алекс Стайл"	9 229	НДС 0%
	АТК ООО	74 389	НДС 0%
за ТМЦ			**НДС 20%**
	ООО Про Двери	259	52
	ООО Промлес	275	55
	ООО ПК Пакетлэнд	1786	357
	ООО ПК ТО7	277	55

Признаки обесценения запасов на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют. Соответственно, резерв под обесценение запасов не создавался.

3.11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 4.1 Приложения 1.

Информация о резервах по сомнительным долгам приводится в таблице 4.1 Приложения 1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 4.2 Приложения 1.

Период	**2025г.**	**2024 г.**	**2023 г.**
Дебиторская задолженность, ВСЕГО	**585 346**	**748 156**	**400 556**
в том числе:			
Долгосрочная	-	-	-
Краткосрочная, в том числе:	**585 346**	**748 156**	**400 556**
Расчеты с покупателями и заказчиками	46 845	23 321	97 105
Резервы по сомнительным долгам	(140)	-	(1 541)
Авансы выданные	398 911	626 727	220 281
Расчеты с бюджетом	18 322	94 421	9 179
Прочие дебиторы и кредиторы	121 408	3685	75 532
в том числе Агенты (ООО АТК, Гермес)	-	611	74 389
В т.ч. Авансы выданные (Интерком ООО, СТК Пиксель Маркет ООО)	26195 145 890	23 125 399 691	- -

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

По состоянию на 31 декабря 2025г на сумму просроченной дебиторской задолженности начислен резерв в размере 140 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2024 на сумму просроченной дебиторской задолженности начислен резерв в размере 0 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2023 на сумму просроченной дебиторской задолженности начислен резерв в размере 1 541 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. (тыс. руб.):

Наименование дебитора/кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г.	Сумма задолженности на 31.12.2023г.	Тип задолженности (текущая или просроченная, нереальная к взысканию)	Дата предполагаемого погашения ДЗ от 31.12.2025 г.	в т.ч. просроченная
						Сч 60.
АО ТВК "АВИАПАРК"	5357	0	0	текущая	31.01.2026	
АКСИОМА - СК ООО	0	229	0	текущая	31.01.2026	
АЛЬФА-ПЛЕКС ООО	4	4	4	текущая	31.01.2026	0
АНТИБ ООО	11 280	11 280	11 280	текущая	31.01.2026	0
ООО "АНТКЛЕВЕР"	122	0	0	текущая	31.01.2026	
АО "АЛЬФА-БАНК"	0	131	131	текущая	31.01.2026	0
БКЛ МКООО	2 728	2 728	4 579	текущая	31.01.2026	0
БРОСКО ООО	0	1 660		текущая	31.01.2026	
ООО "ВАЙТ ТРЕВЕЛ"	92	0	0	текущая	31.01.2026	
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО	3	37	36	текущая	31.01.2026	0
ВБ-1066 ООО	130	130		текущая	31.01.2026	
ВЕСТ КОЛЛ ЛТД ООО	0	50		текущая	31.01.2026	
ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ ООО	15	8	18	текущая	31.01.2026	0
ГАЛЕРЕЯ КРАСНОДАР АО	7 143	5 609	10 903	текущая	31.01.2026	
АО "ГАЛЕРЕЯ ЧИЖОВА"	2511	0	0	текущая	31.01.2026	
ГОРТОРГСНАБ ООО	0	0	563	текущая	31.01.2026	0
ГРИНМАРКЕТ ООО	0	0	23	текущая	31.01.2026	0
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО	1 324	565	481	текущая	31.01.2026	0
ДЖЕНЕРАЛ НАНО ПАКИНГ ООО	112	112	91	текущая	31.01.2026	0

ДИРЕКТОРИЯ ООО	2 558	2 370	2 346	текущая	31.01.2026	0
ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС ООО	3 493	2 026	2 022	текущая	31.01.2026	0
ООО "ИНСТАМАРТ СЕРВИС"	335	0	0	текущая	31.01.2026	
ИНГКА СЕНТЕРС РУС ПРОПЕРТИ Б ООО (ООО МЕГА 2)	0	0	5 057	текущая	31.01.2026	0
ИНСТАМАРТ СЕРВИС ООО	335	1	9	текущая	31.01.2026	0
ИНТЕРСФЕРА НАО	0	0	6 057	текущая	31.01.2026	0
ИНТЕРКОМ ООО	26195	23 125		текущая	31.01.2026	
ИП Абдуллаев Илкин Интигам Оглы	0	0	880	текущая	31.01.2026	0
ИП БУЛГАКОВ ПАВЕЛ ЮРЬЕВИЧ	338	269	119	текущая	31.01.2026	0
ИП Елизаров Ренат Шамилович	15 830	4 604		текущая	31.01.2026	
ИП Ивонин Сергей Владимирович	0	185		текущая	31.01.2026	
ИП Максютов Арсен	0	0	450	текущая	31.01.2026	0
ИП Мамиев Камал Рагиф Оглы	500	500		текущая	31.01.2026	
ИП Миннуллина Резеда Ильдаровна	0	15		текущая	31.01.2026	
ИП Литош Кирилл Александрович	0	0	7 751	текущая	31.01.2026	0
ИП Русаков Павел Валерьевич	0	0	8	текущая	31.01.2026	0
ИП Рогоза Елена Леонидовна	0	95	96	текущая	31.01.2026	0
ИП Федотова Александра Александровна	0	310		текущая	31.01.2026	
КАШИРСКИЙ ДВОР-СЕВЕРЯНИН АО	2 048	1 179	1 179	текущая	31.01.2026	0
КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО	5	5	5	текущая	31.01.2026	0
КОНСАЛТГРУП ООО	0	11 844	16 337	текущая	31.01.2026	0
ЛА ТЕРРА ООО	1 759	1 185		текущая	31.01.2026	
ЛАУТ АО	6 456	4 297		текущая	31.01.2026	
ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК (ЛЕ МОНЛИД ООО)	9	9	2	текущая	31.01.2026	0
ЛИЧИ СОФТ ООО	4556	2 249	510	текущая	31.01.2026	0

МАНГО ТЕЛЕКОМ ООО осн	15	4	6	текущая	31.01.2026	0
ООО "ЛЕГЕНДЫ"	99	0	0	текущая	31.01.2026	
МЕГА 2 ООО	12 215	5 298	-	текущая	31.01.2026	
МАГАЗИН 01 ООО		0	43	текущая	31.01.2026	0
ООО "МЕГА БЕЛАЯ ДАЧА"	2233	0	0	текущая	31.01.2026	
ЛУНДА ООО	0	0	31	текущая	31.01.2026	0
МИРС ООО	6 084	5 330	2 151	текущая	31.01.2026	0
МИЛАЛЕКС ООО	0	0	31	текущая	31.01.2026	0
МИРАИ СОФТ ООО	0	0	1 080	текущая	31.01.2026	0
МОРЕМОЛЛ АО	5 000	5 671	8 285	текущая	31.01.2026	0
МСОТ ООО	0	0	4	текущая	31.01.2026	0
НОВОМОЛЛ ООО	9 960	9 264	-	текущая	31.01.2026	
НОВОСТРОЙ ООО	615	443	-	текущая	31.01.2026	
НПФ УРАЛЬСКИЙ КАМЕНЬ ООО	0	0	8 645	текущая	31.01.2026	0
ООО "СТД "ПЕТРОВИЧ"	0	0	384	текущая	31.01.2026	0
ОПЕРАТОР-ЦРПТ ООО	39	22	9	текущая	31.01.2026	0
ПК ПАКЕТЛЭНД ООО	13	13	1 786	текущая	31.01.2026	0
ПК ТО7 ООО	81	3	276	текущая	31.01.2026	0
ПРОМЛЕС ООО	125	125	275	текущая	31.01.2026	0
ПРОСПЕРИТИ ООО	1526	1 104		текущая	31.01.2026	
ПРО ДВЕРИ ООО	0	62		текущая	31.01.2026	
ПРОЕКТУПАК ИНЖИНИРИНГ ООО	0	7		текущая	31.01.2026	
ПИЛОТАЖ ООО	0	90		текущая	31.01.2026	
РЕС-С ООО	0	0	15 000	текущая	31.01.2026	0
ПРОЕКТ-7 ООО	0	0	194	текущая	31.01.2026	0
ООО ВИМ СБЕРЕЖЕНИЯ	27349	15 837	15 360	текущая	31.01.2026	0

СВЯЗЬЛАЙН ИНЖИНИРИНГ ООО	0	3	3	текущая	31.01.2026	0
СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР ООО	0	8	8	текущая	31.01.2026	0
ООО "СИБСТРОЙИНВЕСТ"	1147	0	0	текущая	31.01.2026	
СИРИУС МЕНЕДЖМЕНТ ООО	0	776	1 411	текущая	31.01.2026	0
ООО "СИРИУС ТЕПЛО"	67	0	0	текущая	31.01.2026	
СИРИУС ЭНЕРДЖИ ООО	0	7	180	текущая	31.01.2026	0
СИТИЛИНК ООО	1	0	1	текущая	31.01.2026	0
СМБ-СЕРВИС ООО	29	1 310		текущая	31.01.2026	
СПБ-ЛЕТО ООО	1351	892	1 150	текущая	31.01.2026	0
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ БРИЗ ООО	72	76	27 375	текущая	31.01.2026	0
СТК ПИКСЕЛЬ МАРКЕТ ООО	145 890	399 691		текущая	31.01.2026	
Т2 МОБАЙЛ ООО	0,1	13	9	текущая	31.01.2026	0
ТАМОН ООО	81	55	88	текущая	31.01.2026	0
ТД ОТИС ООО	0	4		текущая	31.01.2026	
ТД ТЦ-ПОВОЛЖЬЕ АО	632	741		текущая	31.01.2026	
ТЕНГРИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	22684	19 535	24 771	текущая	31.01.2026	0
ТЕХРИТЕЙЛ ООО	0	0	1 274	текущая	31.01.2026	0
ТЕРМОМАКС ООО	0	13		текущая	31.01.2026	
ТЕХСТРОЙ ООО	0	1 000		текущая	31.01.2026	
ТК ГОРИЗОНТ АО	4315	2 550	3 424	текущая	31.01.2026	0
ТСБ ООО	0	0	35	текущая	31.01.2026	0
УНИМАСТЕР ООО	0	0	734	текущая	31.01.2026	0
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИТС-ГРУПП ООО	7245	5 457	5 863	текущая	31.01.2026	0
УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР МГУТУ ООО	0	7	7	текущая	31.01.2026	0
ФКОО Ф1 ОПЕРУ ЛИМИТЕД (Ф1 ОПЕРУ МК ООО)	2035	2 030	2 030	текущая	31.01.2026	0

ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА	52	385	468	текущая	31.01.2026	0
ФАЛКОН ООО	0	6 810		текущая	31.01.2026	
ФОРМУЛЯР ООО	0	0	9	текущая	31.01.2026	0
ХЭДХАНТЕР ООО	1326	1 043	2 023	текущая	31.01.2026	0
ЧТО ДЕЛАТЬ КВАЛИФИКАЦИЯ ООО	0	74	16	текущая	31.01.2026	0
ЭКСПРЕСС ОФИС МСК ООО	1	1	1	текущая	31.01.2026	0
ЭЛМА-ПЕЧАТНИКИ ООО	11089	9 511		текущая	31.01.2026	
ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ АО.	1	5	5	текущая	31.01.2026	0
ЭСК АО	0	0	103	текущая	31.01.2026	0
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	103	103	103	текущая	31.01.2026	0
ОсОО "Алекс Стайл"	1 847	3 024	9 229	текущая	31.01.2026	0
ПАВЕЛЕЦКАЯ ПЛОЩАДЬ ООО	10427	9 875	9 407	текущая	31.01.2026	0
ПЛАНЕТАМОЛЛ-УФА ООО	3539	3 038	2 994	текущая	31.01.2026	0
Lichi Orient Trading LLC	0	521	3 215	текущая	31.01.2026	0
АТК ООО	0	0	74 389	текущая	31.01.2026	
Яндекс Такси	90	0	0	текущая	31.01.2026	
Яндекс ООО	0	1 536	1	текущая	31.01.2026	
						Сч. 62
Lichi Orient Trading WLL	140	161	2 423	текущая	31.07.2026	140
АЛЬТЕНА ООО	0	515	2 140	текущая	31.01.2026	0
АКР ООО	42	0	0	Текущая	31.01.2026	0
ИНТЕРНЕТ-РЕШЕНИЯ ООО	5 859	12 220	5 842	текущая	31.01.2026	0
ИП Балакшина Мария Дмитриевна	1168	0	0	текущая	31.01.2026	0

ИП Бутаков Артем Валерьевич	0	0	602	текущая	31.01.2026	0
ВЕЛЕС ООО	627	0	0	текущая	31.01.2026	0
ИП Давыденков Алексей Дмитриевич	621	358		текущая	31.01.2026	
ИП Деркач Татьяна Семеновна.	0	0	1 490	текущая	31.01.2026	0
ИП Коссе Денис Константинович	19 545	0	65 367	текущая	31.01.2026	0
ИП Клиндух Валерия Андреевна	0	33		текущая	31.01.2026	
ИП Перепелица Елена Анатольевна	1 057	751	608	текущая	31.01.2026	0
ИП Перепелица Денис Васильевич	1 611	695	0	текущая	31.01.2026	0
ИП Петелина Юлия Валерьевна	0	0	99	текущая	31.01.2026	0
ИП Семеновых Наталья Валерьевна	0	0	6392	текущая	31.01.2026	0
ИП Сигида Дарья Вячеславовна	0	730		текущая	31.01.2026	
ИП Ушаков Александр Владимирович	697	392	410	текущая	31.01.2026	0
ИП Чистякова Алла Андреевна	1 374	0	0	текущая	31.01.2026	0
КОМПЛИМЕНТ ООО	154	0	0	текущая	31.01.2026	0
КУПИШУЗ ООО	11 892	3 095	2 458	текущая	31.01.2026	0
Купелинка ООО	230	0	0	Текущая	31.01.2026	0
МАГНИТ ООО	617	0	0	текущая	31.01.2026	0
ЧАСОВИТИНА ООО	0	0	2 855	текущая	31.01.2026	0
ВАЙЛДБЕРРИЗ ООО	0	0	68	текущая	31.01.2026	0

МАКСИМА ГРУПП ООО	0	2 016	2 776	текущая	31.01.2026	0
НОЙС ООО	450	0	161	текущая	31.01.2026	0
СОЛДИ ООО	0	53	120	текущая	31.01.2026	0
СТИЛЬ ООО	761	246		текущая	31.01.2026	
						Сч 76
АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ ООО	408	0	79	текущая	31.01.2026	0
Ингосстрах	174	0	620	текущая	31.01.2026	0
Прочие дебиторы	12	4	3	текущая	31.01.2026	0
АГБ ЭКСПЕРТ ООО	60		0	текущая	31.01.2026	0
ВЕЛУНД СТАЛЬ ООО ГК	85		0	текущая	31.01.2026	0
ГЛОБАЛ НЕТВОРКС ООО	74		0	текущая	31.01.2026	0
ИДЖИТИ ООО	57		0	текущая	31.01.2026	0
ИП Лукашова Ирина Сергеевна	27		0	текущая	31.01.2026	0
ИП Петелина Юлия Валерьевна	43	42	0	текущая	31.01.2026	0
ИП Семеновых Наталья Валерьевна	48	252	0	текущая	31.01.2026	0
ИП Созонова Светлана Михайловна	18		0	текущая	31.01.2026	0
АГБ ЭКСПЕРТ ООО	60		0	текущая	31.01.2026	0
КАН ООО	22	43	0	текущая	31.01.2026	0
НОЙС ООО	5	69	0	текущая	31.01.2026	0
О. ТЕХНИЧЕСКИЙ ЗАКАЗЧИК ООО	91		0	текущая	31.01.2026	0
Олимп ООО ТД	36		0	текущая	31.01.2026	0
Розничный покупатель	9 600	6 650	0	текущая	31.01.2026	0
СПЕЙСОФИС ООО	165	91	0	текущая	31.01.2026	0
ЭСТАФА ООО	33	0	0	текущая	31.01.2026	0
Ю-СЕРВИС ООО	45	0	0	текущая	31.01.2026	0

Расчеты с бюджетом	18 322	94	532	текущая	31.01.2026	0
Сотрудники	159	0	584	текущая	31.01.2026	0
ИТОГО	**585 346**	**748 156**	**400 556**			

3.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

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

В тыс. руб.

Наименование	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Расчетные счета (руб.)	67 920	146 715	229 984
Касса	2 826	5 226	5 983
Прочие денежные средства, в том числе:	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозит)	344 450	517 400	551 000
Денежные средства на спецсчете (Зарплатный проект, таможенная карта)	-	109 442	71 173
Денежные средства в пути (57 счет)	98 952	8 642	5 527
Денежные документы (не включены в ОДДС)	-	-	-
Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса	**514 199**	**787 425**	**863 667**
Итого строка 4500 Отчета о движении денежных средств	**514 199**	**787 425**	**863 667**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные по строке 4500 Отчета о движении денежных и Баланса по строке 1250 отклоняются на сумму 0 тыс. руб. на 31.12.2025 г.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей инвестиционной и финансовой деятельности.

В отчете сумма НДС показана свернуто как разница между НДС от поступления денежных потоков и НДС от произведенных платежей и составила 45 084 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств Организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Для составления бухгалтерской отчетности применялся курс ЦБ РФ:

Курс валюты на 31.12.2025 г. – 1 дол = 78,2267 руб., 1 евро = 92,0938 руб.
Курс валюты на 31.12.2024 г. – 1 дол = 101,6797 руб., 1 евро = 106,1028 руб.
Курс валюты на 31.12.2023 г. – 1 дол = 89,6883 руб., 1 евро = 99,1919 руб.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражается по строке 4490 в сумме 6 415 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, составляет 55 942 тыс. руб. Денежные потоки, связанные с расширением масштабов этой деятельности, отсутствуют.

3.13. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1260 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Прочие оборотные активы на 31.12.2025г. в Обществе отсутствуют. На 31.12.2024г. составили – 133 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 320 тыс. руб.

3.14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Уставной Капитал на 31.12.2025 г.- 160 тыс. руб., 31.12.2024г. – 160 тыс. руб., 31.12.2023 г. - 160 тыс. руб.

Состав участников:

Состав участников	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г

	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
Халфингер Елена	80	128	80	128	80	128
Халфингер Эдуард	8	12,8	8	12,8	8	128
Шамсутдинов Дамир	5	8	5	8	5	8
Даньяров Ермек	5	8	5	8	5	8
Анафин Рустем	2	3,2	2	3,2	2	3,2
Итого	**100**	**160**	**100**	**160**	**100**	**160**

3.15. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (СТР. 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. – 2 407 332 тыс. руб.,
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024г. – 1 884 973 тыс. руб.,
Нераспределенная прибыль на 31.12.2023г. – 1 365 880 тыс. руб.

3.16. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Показатель	**на 31.12.2025 г.**	**на 31.12.2024 г**	**на 31.12.2023 г**
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	4 793 039	4 154 484	3 573 729
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	(1 498 398)	(1 377 320)	(1 348 048)
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	(887 843)	(892 031)	(859 641)
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)	-	-	-
Итого чистые активы	**2 406 798**	**1 885 133**	**1 366 040**

прирост за 2025г. – 662 665 тыс. руб.
прирост за 2025г. – 614 843 тыс. руб.
прирост за 2025г. – 937 176 тыс. руб.

3.17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКА 1420 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется: - балансовый метод.

Показатель	2025г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**882 475**	**758 174**
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(220 619)	(151 635)
Постоянный налоговый расход (доход)	809	8 297
Изменение отложенных налоговых активов	(65 778)	(102 779)
Изменение отложенных налоговых обязательств	65 499	78 666
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	880 355	837 256
Ставка налога на прибыль	25	20
Налог на прибыль	(220 089)	(167 451)

	2025		2024		2023	
	ОНА	**ОНО**	**ОНА**	**ОНО**	**ОНА**	**ОНО**
Доходы будущих периодов	-	1 361		7 356		433
Кредиторская задолженность	-			-		
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-		-	59	
Материалы	107	62	280	62	252	
Основные средства	339	377 988	272	311 368	163	279 124
Оценочные обязательства и резервы	4 548	-	2 098	-	0	11
Расходы будущих периодов	1 252		13 449	-	1 023	

Товары	3 606	1 780	15	12	12	10
Прочие расходы	1	-		-	0	
Арендные обязательства	518 418	2 157	441 509	2 220	356 500	1 726
Проценты по обязательствам	20	93 847	4 891	90 677	1 725	51 726
Итого	**528 291**	**477 194**	**462 513**	**411 696**	**359 734**	**333 029**

Суммы ОНА и ОНО, списанные в связи с выбытием объекта актива или обязательства, отсутствуют.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок (с 01.01.2025 ставка налога на прибыль равна 25%) составил 279 тыс. руб.

3.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1430 И 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

- ***по оплате ежегодных отпусков:***

  Общая сумма начисленных обязательств на 2025 г. составила – 36 064 тыс. руб.

  Общая сумма начисленных обязательств на 2024 г. составила – 26 263 тыс. руб.

  Общая сумма начисленных обязательств на 2023 г. составила – 15 217 тыс. руб.

- ***по оплате вознаграждений:*** резерв по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. не начислялся.

- ***резерв по сомнительным долгам на конец 2025 года –*** 140 тыс. руб.

В 2023-2025 гг. не было списания задолженности за счет резерва по сомнительным долгам.

- ***резерв под обесценение ТМЦ:*** в 2025 г. не был начислен резерв под обесценение ТМЦ, так как не установлено признаков обесценения.

3.19. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1450 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

К прочим долгосрочным обязательствам, отраженным по строке 1450 баланса отражены долгосрочные обязательства расчетов по аренде (арендные обязательства, проценты по аренде, НДС с арендных платежей) согласно ФСБУ 25\2018.

Структура долгосрочных обязательств представлена в Пояснениях 5.1 к балансу

На 31.12.2025 долгосрочные обязательства с оставили – 1 021 204 тыс. руб.

Расшифровка долгосрочных обязательств **на 31.12.2025г**. отражена в таблице:

Контрагент	Договор аренды	Долгосрочное обязательство по аренде
АВИАПАРК АО ТВК	договор аренды б/н от 01.04.2025	133 417
АНТИБ ООО	№01/21 АН-ЛИ от 16.07.2021	101 487
ГАЛЕРЕЯ КРАСНОДАР АО	Договор № 1199-ДДА/К1 от 16.10.2023	37 177
ГАЛЕРЕЯ ЧИЖОВА АО	Договор КД/ГЧ/ТЦ/1.1759 от 25.07.2022	11 954
ИП Елизаров Ренат Шамилович	Договор М-2-Б8 от 15.07.2022	40 154
ЛА ТЕРРА ООО	Договор №0534-ЛТ-23-ДДА от 27.03.2023	6 541
ЛАУТ АО	ДА №1-270/Д2023 от 15.05.2023	27 718
МЕГА 2 ООО	Договор аренды от 02.06.23 г. (Омск)	4 494
МЕГА 2 ООО	Договор б/н от 15.11.2024 (Дыбенко)	44 472
МЕГА БЕЛАЯ ДАЧА ООО	Договор б/н от 15.11.2024	38 717
МИРС ООО	СА-704/2018 от 20.08.2018	14 089
НОВОМОЛЛ ООО	Договор 547-ДДА/ГН от 01.05.2024	68 462
НОВОСТРОЙ ООО	Договор 0389-НВК-2021-ДДА от 01.12.2022	5 148
ООО ВИМ СБЕРЕЖЕНИЯ	Договор 013СИ6-23.MR2023/03-A12+A14a от 31.03.2023	69 428
ООО ВИМ СБЕРЕЖЕНИЯ	Договор 050МЕР-24.TZ2024/11-B14 Афи Галерея от 20.11.2024	75 219
ПАВЕЛЕЦКАЯ ПЛОЩАДЬ ООО	ДА А32/Д2022 от 30.12.2022	36 335

ПЛАНЕТАМОЛЛ-УФА ООО	846-РУФ-2023-ДДА от 08.06.2023	17 747
ПРОСПЕРИТИ ООО	Договор А39/2024 от 15.05.2024	15 245
СИБСТРОЙИНВЕСТ ООО	Договор №0533-ССИ-23-ДДА от 10.07.2023	17 762
СПБ-ЛЕТО ООО	Договор №398-СПБ/23-ДДА от 30.06.2023	20 064
ТД ТЦ-ПОВОЛЖЬЕ АО	Договор 278 от 01.07.2022	2 963
ТЕНГРИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	№ 239/0523-L от 31.05.2023 г. от 31.05.2023	94 732
ТК ГОРИЗОНТ АО	Соглашение о переуступке к дог. аренды МЗ от 02.12.2019	30 849
Ф1 ОПЕРУ МК ООО	СМ-ДА5-Б-2-1-151.1 ВН-2022/616 от 10.11.2022	15 841
ИП Юсубов Симха Абрамович	Договор С-А52 от 20.10.2022	414
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ БРИЗ ООО	Договор $ LTL2022/08-MSU8B.2 от 19.08.2022	90 777

На 31.12.2024 долгосрочные обязательства с оставили – 965 625 тыс. руб.

Расшифровка долгосрочных обязательств **на 31.12.2024г**. отражена в таблице:

Контрагент	**Договор контрагента**	**Долгосрочное обязательство по аренде**
БРОСКО ООО	Договор №198/2022А от 01.08.2022	13472
ГАЛЕРЕЯ КРАСНОДАР АО	Договор № 1199-ДДА/К1 от 16.10.2023	51800
ДИРЕКТОРИЯ ООО	дог. аренды №ФН1150	1000
ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС ООО	Договор ЕП-ДДА03-Б-0-2-СЗВН-2017/208 от 10.10.2017	4248
ЛА ТЕРРА ООО	Договор №0534-ЛТ-23-ДДА от 27.03.2023	10009

ЛАУТ АО	ДА №1-270/Д2023 от 15.05.2023	42617
МЕГА 2 ООО	Договор аренды от 02.06.23 г. (Омск)	6626
МЕГА 2 ООО	Договору аренды №1115126 от 12.08.2021	8690
МЕЛРОСАЛ МКООО	Договор 050МЕР-24.TZ2024/11-В14 от 20.11.2024	94537
МИРС ООО	СА-704/2018 от 20.08.2018	30449
МОРЕМОЛЛ АО	939-ДА/ММ от 19.06.2023	6125
НОВОМОЛЛ ООО	Договор 547-ДДА/ГН от 01.05.2024	84341
НОВОСТРОЙ ООО	Договор 0389-НВК-2021-ДДА от 01.12.2022	9135
ООО ВИМ СБЕРЕЖЕНИЯ	Договор 013СИ6-23.MR2023/03-А12+А14а от 31.03.2023	106588
ПАВЕЛЕЦКАЯ ПЛОЩАДЬ ООО	ДА А32/Д2022 от 30.12.2022	62078
ПЛАНЕТАМОЛЛ-УФА ООО	846-РУФ-2023-ДДА от 08.06.2023	23895
ПРОСПЕРИТИ ООО	Договор А39/2024 от 15.05.2024	19784
СИБСТРОЙИНВЕСТ ООО	Договор №0533-ССИ-23-ДДА от 10.07.2023	24033
СПБ-ЛЕТО ООО	Договор №398-СПБ/23-ДДА от 30.06.2023	26735
ТД ТЦ-ПОВОЛЖЬЕ АО	Договор 278 от 01.07.2022	3403

ТЕНГРИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	№ 239/0523-L от 31.05.2023 г. от 31.05.2023	125151
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИТС-ГРУПП ООО	ДА I-17 М-2019 от 17.01.2019	4116
Ф1 ОПЕРУ МК ООО	СМ-ДА5-Б-2-1-151.1 ВН-2022/616 от 10.11.2022	29243
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ БРИЗ ООО	Договор $ LTL2022/08-MSU8B.2 от 19.08.2022	177547

3.20. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.
Структура представлена в Пояснениях 5.1 к балансу

Расшифровка кредиторской задолженности по контрагентам на 31.12.2025 г. представлена в таблице ниже:

Именование дебитора/кредитора	**Сумма задолженности на 31.12.2025 г**	**Сумма задолженности на 31.12.2024 г.**	**Сумма задолженности на 31.12.2023г.**	Тип задолженности (текущая или просроченная)	**Дата предполагаемого погашения**	**в т.ч. просроченная**
						Сч. 60
АКВАТРЭЙДЭР ООО	0	0	0	текущая		
АНТИБ ООО	2124	1014	188	текущая	31.01.2026	
ВАЙЛДБЕРРИЗ ООО	0	59	123	текущая		
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	295	415	189	текущая	31.01.2026	
ВЕНТРА ООО	528	339		текущая	31.01.2026	
ГАЛЕРЕЯ КРАСНОДАР АО	385	0	726	текущая	31.01.2026	
ГЕФЕСТ ООО	9	3		текущая	31.01.2026	
ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС ООО	1031	1061	1 530	текущая	31.01.2026	

ИП ПЕТРОВ АЛЕКСАНДР ГРИГОРЬЕВИЧ	498	376	0	текущая	31.01.2026	
ИП Анкудинов Владимир Григорьевич	23	23	24	текущая	31.01.2026	
ИП Авагян Тигран Манвелович	131		17	текущая	31.01.2026	
ИП Коссе Денис Константинович	0	8 263	133 009	текущая		
ИП Заболотская Марина Владимировна	0	40	0	текущая		
ИП КОСТЕНКОВА ОКСАНА НИКОЛАЕВНА	0	40	18	текущая		
КАШИРСКИЙ ДВОР-СЕВЕРЯНИН АО	473	890	0	текущая	31.01.2026	
Комус ООО	10	13	256	текущая	31.01.2026	
ЛИЧИ СОФТ ООО	0	1900	0	текущая		
МИРС ООО	0	0	306	текущая		
МОРЕМОЛЛ АО	0	0	456	текущая		
НЭТУАН РУС АО	24	21	21	текущая	31.01.2026	
ОДИССЕЙ-ИНФО ООО	0	0	9	текущая		
ООО "ЧОО "АРСЕНАЛ"	480	390	345	текущая	31.01.2026	
ООО СБЕРЕЖЕНИЯ ПЛЮС	0	0	158	текущая		
ОПЕРУ МК ООО	318	702	-	текущая	31.01.2026	
ПОЖБЕЗОПАСНОСТЬ ООО	35	35	312	текущая	31.01.2026	
ПАКЕТЛЭНД ООО	0	0	1 600	текущая		
ПЛАНЕТАМОЛЛ-УФА ООО	139	0	122	текущая	31.01.2026	
ПРАВОВЕСТ АУДИТ ООО	0	36	0	текущая		
РТ_РМ ООО	0	0	78	текущая		
РЭМ ООО	0	0	44	Текущая		
СЕРВИС АВТОМАТИКА ООО	0	10	0	текущая		
СВЯЗЬИНЖСТРОЙСЕРВИС ООО	0	346	0	текущая		

СИРИУС ЭНЕРДЖИ ООО	57	1 390	9	текущая	31.01.2026	
СИРИУС ТЕПЛО ООО	0	109	0	Текущая		
СК АЛЕОН-СТРОЙ ООО	0	0	96	текущая		
СИС НР ООО	0	0	22	текущая		
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ БРИЗ ООО	0	0	8 724	текущая		
СТАТУС НЕЗАВИСИМОСТЬ ООО ЧОП	978	1104	0	текущая	31.01.2026	
ЧОО АРСЕНАЛ	480	390	0	текущая	31.01.2026	
ТЕНГРИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	94	5 007	8 279	текущая	31.01.2026	
ТК ГОРИЗОНТ АО	936		1 002	текущая	31.01.2026	
ТКТЕЛ ЦЕНТР АО	50	43	44	текущая	31.01.2026	
ТД ТЦ Поволжье ООО	420	526	0	текущая	31.01.2026	
ЭВЕРЕСТ-КЛИНИНГ ООО	21	0	0	текущая	31.01.2026	
Элма Печатники ООО	300	111	0	текущая	31.01.2026	
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	0	52	0	текущая		
ЯНДЕКС ООО	5 865	4 769	0	текущая	31.01.2026	
СТАТУС НЕЗАВИСИМОСТЬ ЧОП ООО	978	0	1032	текущая	31.01.2026	
ОП АРГО+ ООО	0	134	0	текущая		
Guangzhou Lichi Limited LLC	0	259 792		текущая		
						Сч.62
УСПЕХ ООО	672	788	639	текущая	31.01.2026	
АЛЬТЕЗА ООО	0	0	108	текущая		
Альтена ООО	500				31.01.2026	
БелНатШоп	0	14	127	текущая		
ИП Балакшина Мария Дмитриевна	0	294	591	текущая		

ИП Перепелица Елена Анатольевна	0	0	0	текущая		
ИП Семеновых Наталья Валерьевна	272	1500	7 778	текущая	31.01.2026	
ИП Созонова Светлана Михайловна	108	0	0	текущая	31.01.2026	
ИП Уварова Анна Александровна	3	0	3	текущая	31.01.2026	
КОМПЛИМЕНТ ООО	0	220	207	текущая		
РИЧЕЗЗА ООО	0	0	156	текущая		
СИМПА ООО	0	254	0	текущая		
СТИЛЬ ООО	0	1200	0	текущая		
ИП Григорьев Андрей Николаевич	0	840	0	текущая		
ИП Давыденков Алексей Дмитриевич	0	1200	0	текущая		
ИП Черников Михаил Константинович	0	238	0	текущая		
ООО НОЙС	0	380	0	текущая		
ИП Петелина Юлия Валерьевна	258	251	0	текущая	31.01.2026	
ООО СИТИ РИТЕЙЛ	5	9	0	текущая	31.01.2026	
ООО ИМИДЖ	0	840	0	текущая		
АТЛОН ФМ ЦЕНТР ООО	0	800	0	текущая		
КАН ООО	0	261	0	текущая		
СПЕЙСОФИС ООО	544	990	0	текущая		
GUANGZHOU DONGFAN CLOTHING CO	0	0	171	текущая		
ЧАСОВИТИНА ООО	33	33	2863	текущая	31.01.2026	
АГБ Эксперт ООО	362	0	0	текущая	31.01.2026	
Велунд сталь ООО	508	0	0	Текущая	31.01.2026	
Глобал Нетворкс ООО	442	0	0	Текущая	31.05.2026	
Иджити ООО	339	0	0	текущая	31.01.2026	
ИП Лукашова И.С.	165	0	0	текущая	31.01.2026	
О.Технический Заказчик ООО	545	0	0	текущая	31.01.2026	
Олимп ООО ТД	214	0	0	текущая	31.01.2026	

Розничный покупатель	11 429	9 984		текущая	31.03.2026	
Эстафа ООО	200	0	0	текущая	31.01.2026	
						Сч.68,69,70,75
Ю-Сервис ООО	272	0	0	текущая	31.01.2026	
Расчеты с бюджетом (Налог на прибыль)	24 553	-	-	текущая	25.04.2026	
Расчеты с бюджетом (НДС)	78 155	80 291	124 339	текущая	25.03.2026	
Расчеты с бюджетом (Налог на имущество)	1 237	836	334	текущая	25.01.2026	
Расчеты с бюджетом (Транспортный налог)	0	2	2	текущая	25.01.2026	
Расчеты с бюджетом (Земельный налог)	10	9	-	текущая	25.01.2026	
Расчеты с бюджетом (Торговый сбор)	1 223	406	334	текущая	31.01.2026	
Сотрудники	3	20	27	текущая	10.01.2026	
Расчеты с участниками (учредителями) по выплате доходов	37 600			Текущая	25.04.2026	
ИТОГО	**189 604**	**423 615**	**337 847**			

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. организация не имеет имущества, полученного в залог и выданного в залог.

3.21. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1550 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

К прочим краткосрочным обязательствам, отраженным по строке 1550 баланса отражены долгосрочные обязательства расчетов по аренде (арендные обязательства, проценты по аренде, НДС с арендных платежей) согласно ФСБУ 25\2018.

Структура долгосрочных обязательств представлена в Пояснениях 5.1 к балансу

На 31.12.2025 краткосрочные обязательства с оставили – 662 176 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочных обязательств отражена в таблице:

Контрагент	Договор аренды	Краткосрочное обязательство по аренде
АВИАПАРК АО ТВК	договор аренды б/н от 01.04.2025	32 218
АНТИБ ООО	№01/21 АН-ЛИ от 16.07.2021	29 480
ГАЛЕРЕЯ КРАСНОДАР АО	Договор № 1199-ДДА/К1 от 16.10.2023	19 041
ГАЛЕРЕЯ ЧИЖОВА АО	Договор КД/ГЧ/ТЦ/1.1759 от 25.07.2022	12 796
ДИРЕКТОРИЯ ООО	дог. аренды №ФН1150	2 114
ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС ООО	Договор ЕП-ДДА03-Б-0-2-СЗВН-2017/208 от 10.10.2017	5 631
ИП Елизаров Ренат Шамилович	Договор М-2-Б8 от 15.07.2022	108 559
КАШИРСКИЙ ДВОР-СЕВЕРЯНИН АО	Договор аренды РОС-ДА5-Б-0-4-D48ВН-2019/96 от 20.05.2021	238
ЛА ТЕРРА ООО	Договор №0534-ЛТ-23-ДДА от 27.03.2023	4 357
ЛАУТ АО	ДА №1-270/Д2023 от 15.05.2023	20 332
МЕГА 2 ООО	Договор аренды от 02.06.23 г. (Омск)	2 877
МЕГА 2 ООО	Договор б/н от 15.11.2024 (Дыбенко)	11 883
МЕГА 2 ООО	Договору аренды №1115126 от 12.08.2021	9 680
МЕГА БЕЛАЯ ДАЧА ООО	Договор б/н от 15.11.2024	10 864
МИРС ООО	СА-704/2018 от 20.08.2018	16 337
МОРЕМОЛЛ АО	939-ДА/ММ от 19.06.2023	7 946
НОВОМОЛЛ ООО	Договор 547-ДДА/ГН от 01.05.2024	52 143
НОВОСТРОЙ ООО	Договор 0389-НВК-2021-ДДА от 01.12.2022	4 738
ООО ВИМ СБЕРЕЖЕНИЯ	Договор 013СИ6-23.MR2023/03-А12+А14а от 31.03.2023	47 409
ООО ВИМ СБЕРЕЖЕНИЯ	Договор 050МЕР-24.TZ2024/11-В14 Афи Галерея от 20.11.2024	22 286
ПАВЕЛЕЦКАЯ ПЛОЩАДЬ ООО	ДА А32/Д2022 от 30.12.2022	28 495
ПЛАНЕТАМОЛЛ-УФА ООО	846-РУФ-2023-ДДА от 08.06.2023	8 721
ПРОСПЕРИТИ ООО	Договор А39/2024 от 15.05.2024	5 161

СИБСТРОЙИНВЕСТ ООО	Договор №0533-ССИ-23-ДДА от 10.07.2023	7 645
СПБ-ЛЕТО ООО	Договор №398-СПБ/23-ДДА от 30.06.2023	11 130
ТД ТЦ-ПОВОЛЖЬЕ АО	Договор 278 от 01.07.2022	870
ТЕНГРИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	№ 239/0523-L от 31.05.2023 г. от 31.05.2023	46 198
ТК ГОРИЗОНТ АО	Соглашение о переуступке к дог. аренды МЗ от 02.12.2019	7 943
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИТС-ГРУПП ООО	ДА I-17 М-2019 от 17.01.2019	8 196
Ф1 ОПЕРУ МК ООО	СМ-ДА5-Б-2-1-151.1 ВН-2022/616 от 10.11.2022	15 851
ЭЛМА-ПЕЧАТНИКИ ООО	Договор аренды №ШС-24 от 01.09.2024	31 657
ИП Юсубов Симха Абрамович	Договор С-А52 от 20.10.2022	1 300
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ БРИЗ ООО	Договор $ LTL2022/08-MSU8B.2 от 19.08.2022	68 079

На 31.12.2024г. краткосрочные обязательства с оставили – 442 153 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочных обязательств отражена в таблице:

Контрагент	Договор контрагента	Краткосрочное обязательство по аренде
БРОСКО ООО	Договор №198/2022А от 01.08.2022	5886
ГАЛЕРЕЯ КРАСНОДАР АО	Договор № 1199-ДДА/К1 от 16.10.2023	18454
ДИРЕКТОРИЯ ООО	дог. аренды №ФН1150	12246
ЕВРОПОЛИС БАЛТИК РУС ООО	Договор ЕП-ДДА03-Б-0-2-СЗВН-2017/208 от 10.10.2017	9867

КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга № 14230/2022 от 11.05.2022	639
КОНСАЛТГРУП ООО	Договор субаренды №М-2-Б8 от 15.07.2022	2061
ЛА ТЕРРА ООО	Договор №0534-ЛТ-23-ДДА от 27.03.2023	3508
ЛАУТ АО	ДА №1-270/Д2023 от 15.05.2023	13595
МЕГА 2 ООО	Договор аренды от 02.06.23 г. (Омск)	2394
МЕГА 2 ООО	Договору аренды №1115126 от 12.08.2021	11211
МЕЛРОСАЛ МКООО	Договор 050МЕР-24.TZ2024/11-В14 от 20.11.2024	16736
МИРС ООО	СА-704/2018 от 20.08.2018	13940
МОРЕМОЛЛ АО	939-ДА/ММ от 19.06.2023	15693
НОВОМОЛЛ ООО	Договор 547-ДДА/ГН от 01.05.2024	21513
НОВОСТРОЙ ООО	Договор 0389-НВК-2021-ДДА от 01.12.2022	3773
ООО ВИМ СБЕРЕЖЕНИЯ	Договор 013СИ6-23.MR2023/03-А12+А14а от 31.03.2023	41150
ПАВЕЛЕЦКАЯ ПЛОЩАДЬ ООО	ДА А32/Д2022 от 30.12.2022	26002
ПЛАНЕТАМОЛЛ-УФА ООО	846-РУФ-2023-ДДА от 08.06.2023	6592
ПРОСПЕРИТИ ООО	Договор А39/2024 от 15.05.2024	5328

СИБСТРОЙИНВЕСТ ООО	Договор №0533-ССИ-23-ДДА от 10.07.2023	7138
СПБ-ЛЕТО ООО	Договор №398-СПБ/23-ДДА от 30.06.2023	9493
ТД ТЦ-ПОВОЛЖЬЕ АО	Договор 278 от 01.07.2022	730
ТЕНГРИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	№ 239/0523-L от 31.05.2023 г. от 31.05.2023	36746
ТК ГОРИЗОНТ АО	Соглашение о переуступке к дог. аренды МЗ от 02.12.2019	15334
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИТС-ГРУПП ООО	ДА I-17 М-2019 от 17.01.2019	22545
Ф1 ОПЕРУ МК ООО	СМ-ДА5-Б-2-1-151.1 ВН-2022/616 от 10.11.2022	13283
ЭЛМА-ПЕЧАТНИКИ ООО	Договор аренды №ШС-24 от 01.09.2024	31139
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ БРИЗ ООО	Договор $ LTL2022/08-MSU8B.2 от 19.08.2022	98834
АНТИБ ООО	№01/21 АН-ЛИ от 16.07.2021	1018
МОРЕМОЛЛ АО	719-ДА/ММ от 02.04.2019	95
ЭЛМА-ПЕЧАТНИКИ ООО	Договор аренды №ШС-09 от 01.10.2023	2
ТЕНГРИ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	ДДА №122/0618-L Эксплуатация от 07.06.2018	8

3.22. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ), в соответствии с условиями п. 12 ПБУ 9/99, признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Раскрытие информации по доходам и расходам от реализации товаров по обычным видам деятельности за 2025-2024 г. (руб.)

Показатели	2025г			2024г		
	Выручка (без НДС)	*Себестоимость (материальные затраты)*	*Валовая прибыль*	*Выручка (без НДС)*	*Себестоимость (материальные затраты)*	*Валовая прибыль*
Оптовые покупатели	440 276	-306 610	133 666	638 784	-427 756	211 028
Франчайзинг	348 664	-52 563	296 101	524 307	-304 861	219 446
Комиссия Купишуз	184 289	-41 495	142 794	57 218	-23 505	33 713
Комиссия Озон	92 293	-31 967	60 326	193 240	-63 025	130 215
Воронеж Галерея Чижова ТРЦ	8 305	-1 989	6 316	0	0	0
Екатеринбург Гринвич ТРЦ	53 864	-12 622	41 242	81 647	-24 584	57 063
Казань МЕГА ТРЦ	77 185	-17 980	59 205	88 529	-29 098	59 431
Краснодар Галерея ТРЦ	111 306	-26 083	85 223	135 673	-41 727	93 946
Москва Атриум ТРЦ	112 859	-25 933	86 925	174 329	-57 006	117 323
Москва Афимолл Сити ТРЦ	188 789	-40 793	147 996	203 528	-60 086	143 442
Москва Европейский ТРЦ	159 279	-35 553	123 726	107 578	-32 228	75 350
Москва Европолис (Ростокино) ТРЦ	80 686	-18 126	62 559	186 207	-59 576	126 631
Москва Коламбус ТРЦ	105 368	-23 311	82 057	129 527	-39 672	89 855
Москва Метрополис ТРЦ	243 743	-51 808	191 935	275 314	-79 894	195 420
Москва Авиапарк ТРЦ	36 788	-8 047	28 741	0	0	0
Москва Афи Галерея ТРЦ	48 766	-11 158	37 608	0	0	0
Москва МЕГА Белая Дача ТРЦ	67 585	-15 247	52 338	0	0	0
Москва Павелецкая Плаза ТЦ	234 170	-103 472	130 698	237 071	-74 675	162 396
Москва Саларис ТЦ	157 494	-35 725	121 769	99 336	-29 548	69 788
Мытищи Красный Кит ТРЦ	42 445	-10 049	32 396	73 263	-22 119	51 144
Нижний Новгород Фантастика ТРЦ	76 597	-17 170	59 427	19 953	-5 561	14 392

Новокузнецк Планета ТРЦ	27 586	-5 303	22 284	3 646	-975	2 671
Новосибирск Аура ТРЦ	56 815	-10 457	46 358	61 931	-20 158	41 773
Новосибирск Галерея ТРЦ	85 528	-16 923	68 605	99 336	-29 548	69 788
Омск МЕГА ТРЦ	27 587	-5 444	22 142	36 585	-11 426	25 159
Пермь Планета ТРЦ	46 329	-10 866	35 462	19 953	-5 561	14 392
Ростов-на-Дону Горизонт ТРЦ	79 739	-18 515	61 224	97 702	-30 495	67 207
Санкт-Петербург Галерея ТРЦ	344 809	-240 512	104 297	380 378	-111 291	269 087
Санкт-Петербург Европолис	110 604	-38 432	72 172	123 465	-37 262	86 203
Санкт-Петербург Лето ТРЦ	64 916	-15 522	49 395	81 513	-25 330	56 183
Санкт-Петербург Мега Дыбенко ТРЦ	52 727	-10 988	41 739	0	0	0
Санкт-Петербург Сити Молл ТРЦ	110 456	-25 910	84 546	123 134	-37 096	86 038
Саратов Галерея ТЦ	41 084	-9 698	31 386	0	0	0
Сочи МореМолл ТРЦ	55 779	-31 570	24 209	72 238	-24 954	47 284
Уфа Планетамолл ТРЦ	49 636	-11 263	38 374	61 931	-20 158	41 773
Хабаровск Броско ТРЦ	19 077	-14 897	4 180	19 953	-5 561	14 392
Экспорт покупатели	15 889	-10 500	5 389	57 218	-23 505	33 713
Комиссия Вайлдберриз	0	0	0	9	-23	-14
Комиссия Яндекс Маркет	0	0	0	2 349	-1 250	1 099
ИТОГО	**4 059 276**	**-1 167 418**	**2 891 858**	**4 528 020**	**-1 995 970**	**2 532 050**

3.23. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 6 Приложения 1.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 239 052	2 076 342
Затраты на оплату труда	624 171	529 344
Отчисления на социальные нужды	173 951	144 740
Амортизация	623 338	487 935
Прочие затраты	444 223	374 179

Итого по элементам	3 104 735	3 612 540
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**3 104 735**	**3 612 540**

3.24. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Себестоимость продаж по видам деятельности:

Себестоимость по видам деятельности	**Значение**	
	за 2025 год	**за 2024 год**
Розничная и оптовая торговля	(1 167 418)	(1995 970

3.25. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Валовая прибыль (убыток) по видам деятельности:

Валовая прибыль по видам деятельности	**Значение**	
	за 2025 год	**за 2024 год**
Розничная и оптовая торговля	2 891 858	2 532 050

3.26. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка коммерческих расходов Организации:

Наименование	**2025г.**	**2024 г.**
Аренда помещений	53 444	77 978
Аренда оборудования	848	604
Оплата труда	600 467	515 875

Наименование	**2025г.**	**2024 г.**
Амортизация	48 993	40 247
Амортизация ППА	563 182	445 035
Страховые взносы	167 756	139 646
Рекламные расходы	87 932	66 496
Услуги комиссионеров	56 791	58 723
Расходы на международную логистику	2 069	9 302
Транспортные расходы	32 689	27 297
Услуги по уборке помещения	9 032	5 097
Материальные и хозяйственные расходы	4 872	771
Командировочные и представительские расходы	6 040	10 763
Консультационные, переводческие, юридические, бухгалтерские услуги, обучение	16 082	6 807
Услуги связи, интернет	6 180	5 321
Прочие расходы		
ПО (обслуживание сервера)	11 975	9214
Ремонтные работы (магазины)	12 587	6 363
Услуги по подбору персонала	2 882	2 272
Пакеты	53 808	56 202
Услуги охраны	18 092	18 098
Услуги по сопровождению 1С	28 963	17 096
Страхование	3 260	3 111
Коммунальные расходы, ТБО	665	645
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	8 891	5 007
Складские услуги	22 932	27 776
Малоценное оборудование и запасы, материалы	12 667	21 100
Прочие услуги	7 650	5 170
Логистические услуги	4 801	1 050

Наименование	**2025г.**	**2024 г.**
Маркетинговые услуги	12 036	-
Мерчендайзинг услуги	6 165	-
Расходы на ПО	12 080	-
Итого	**1 890 532**	**1 590 831**

3.27. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка управленческих расходов Организации:

Наименование расходов	**за 2025 год**	**за 2024 год**
расходы на оплату труда административного персонала	30 001	19 046
Командировочные расходы	562	99
Амортизация, лизинг	11 766	3 772
Налоги имущественные	4 306	2 617
Страхование КАСКО, ОСАГО	110	206
Прочие расходы	36	
Итого	**46 785**	**25 739**

3.28. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к получению:

Показатели	**за 2025 год**	**за 2024 год**
проценты от обслуживающего банка за использование денег на расчетном или депозитном счете;	61 204	64 592

3.28. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к уплате:

Показатели	**за 2025 год**	**за 2024 год**

проценты, начисленные по арендным платежам, за исключением той части, которая включается в стоимость актива (у арендатора)	229 208	158 526

3.30. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих доходов Организации:

Период	**2025г**	**2024г.**
Наименование	**Доход**	**Доход**
Результаты инвентаризации	884	3
Курсовые разницы	97 436	540 075
Проценты по кредитам и займам	-	-
Прочие доходы (расходы)		16 174
Проценты по депозитам	61 204	64 592
Процентные расходы по аренде	-	-
Прочие доходы (расходы)		4 033
Расходы на инкассацию, комиссию терминалов, услуги банков	2 080	7
Убытки/прибыль прошлых лет	142	140
НДС за счет собственных средств	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	1 541
Списание дебиторской задолженности	406	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 406	5 506
Реализация прочих оборотных активов	2 222	7 104
Списание основных средств	-	-
Материальные расходы	6 167	8 755
Кредит-нота	-	10 478
Штрафы, пени, неустойки, претензии, возмещение страховой	917	2 847
Выручка от аренды помещений	25 665	3

Период	**2025г**	**2024г.**
Наименование	**Доход**	**Доход**
Изменение стоимости аренды	27 272	-
Оценочные обязательства по оплате труда	1 398	-
Прочие доходы (услуги партнерам)	4 273	-
Прочие внереализационные доходы	6 808	-
ИТОГО	**175 762**	**596 660**

3.31. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих расходов Организации:

Наименование расходов	**за 2025 год**	**за 2024 год**
отчисления в оценочные резервы (по сомнительным, под обесценение запасов)	(140)	-
предоставление за плату прав на патенты	-	-
расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), готовой продукции, товаров;	(7 762)	(8 546)
расходы на ликвидацию основных средств	-	(639)
затраты по оплате услуг банка	(55 968)	(53 083)
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(363)	(632)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(46)	(58)
убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году	(191)	(1 198)
суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также суммы других долгов, нереальных для взыскания	-	
Представительские расходы	(405)	(2 407)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(14 111)	(6 048)
прочие расходы	(398)	(2859)
Списание НДС, не подтвержд. СФ поставщика	(159)	-
Курсовые разницы (отрицательные)	-	(272 094)
Итого	**(79 734)**	**(660 032)**

3.32. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Информация об отложенных налогах

б) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:
- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход);

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатели		**за 2025 год**	**за 2024 год**	**Пересчет ОНА**
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	882 475	758 174	
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25	20	
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] x [2]	(220 619)	(151 635)	
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	808	8 297	
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	[5]			10163
6Расход (доход) по налогу на прибыль	[6] = [3] + [4] + [5]			

В связи с тем, что ставка по налогу на прибыль с 2025 года составляет 25%, по состоянию на 31.12.2024г. в бухгалтерской отчетности организации осуществлен пересчет отложенных налоговых активов, исходя из ставки по налогу на прибыль 25%.

3.33. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.34. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

По состоянию на 31.12.2025 г. Участниками ООО «ЛИЧИ РУС» являются:

Шамсутдинов Дамир (резидент Республики Казахстан) размер доли в уставном капитале составляет 5 % уставного капитала;
Даньяров Ермек Даулетканович (резидент Республики Казахстан) размер доли в уставном капитале составляет 5 % уставного капитала.
Халфингер Елена (резидент Федеративной Республики Германия) размер доли в уставном капитале составляет 80 % уставного капитала - является конечным бенефициаром, 19.05.1986 г.р.
Халфингер Эдуард (резидент Федеративной Республики Германия) размер доли в уставном капитале составляет 8 % уставного капитала;
Анафин Рустем (резидент Республики Казахстан) размер доли в уставном капитале составляет 2 % уставного капитала;

Основной управленческий персонал, наделенный полномочиями руководства/контроля, является Единоличный исполнительный орган Общества, представленный Генеральным директором Общества – Шамсутдиновым Дамиром.

Форма расчетов со связанными сторонами – денежная (безналичные расчеты).
По всем нижеперечисленным договорам заказчиком/поставщиком является ООО «ЛИЧИ РУС», а исполнителем ИП Даньяров Е.Д., задолженность является кредиторской (перед ИП Даньяров Е.Д.) и дебиторской задолженностью (LLC LICHI ORIENT, Lichi Orient Trading WLL**)** ООО «ЛИЧИ РУС».

Операции со связанными сторонами и сальдо расчетов с компаниями за 2024 - 2025 гг. представлены в нижеприведенной таблицах:

a. По договорам на поставку товара и услуг, в тыс. руб.:

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИЧИ РУС»

Местонахождение:115230, Г. Москва, Каширское шоссе, д.3, к.2, стр. 9, пом. 20/6
ОГРН 1217700122970 ИНН 9724041375

№ и дата договора по ИП Даньяров Е.Д.	Объем операций за 2025 г. тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025 г. тыс. руб.	Объем операций за 2024год тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024 г. тыс. руб.	Объем операций за 2023год тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023 г. тыс. руб.	Условия и срок завершения расчетов по операциям
Контракт № 10 от 10.10.2021 г.(экспорт)	0	0	0	0	1 109	0	в течении 365 календарных дней с момента получения товара Покупателем и/или Перевозчиком Покупателя,
Контракт 10/05-2022-1от 05.10.2022(импорт)	0	0	8 175	0	2 905	1 507	оплата не позднее 60 (шестидесяти) банковских дней с момента подписания товарной накладной Покупателем
Контракт № 230925 от 23.09.2025 (экспорт)	661	0	0	0	0	0	оплата не позднее 45 (сорока пяти) банковских дней с момента подписания товарной накладной Покупателем

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИЧИ РУС»

Местонахождение:115230, Г. Москва, Каширское шоссе, д.3, к.2, стр. 9, пом. 20/6
ОГРН 1217700122970 ИНН 9724041375

№ и дата договора по LLC LICHI ORIENT	**Объем операций за 2025 г. тыс. руб.**	**Задолженность на 31.12.2025 г. тыс. руб.**	**Объем операций за 2024год тыс. руб.**	**Задолженность на 31.12.2024 г. тыс. руб.**	**Объем операций за 2023год тыс. руб.**	**Задолженность на 31.12.2023 г. тыс. руб.**	**Условия и срок завершения расчетов по операциям**
121122-LR/LOT от 12.11.2022(экспорт)	0	0	17344	3 214	2 451	2 712	270 календарных дней с момента получения товара Покупателем
КОНТРАКТ № 220525-LOT/LR (импорт)	2 128	0	0	0	0	0	90 календарных дней с момента получения товара Покупателем

№ и дата договора по Lichi Orient Trading WLL	**Объем операций за 2025 г. тыс. руб.**	**Задолженность на 31.12.2025 г. тыс. руб.**	**Объем операций за 2024год тыс. руб.**	**Задолженность на 31.12.2024 г. тыс. руб.**	**Объем операций за 2023год тыс. руб.**	**Задолженность на 31.12.2023 г. тыс. руб.**	**Условия и срок завершения расчетов по операциям**
КОНТРАКТ №300823-LR/LOT от 30.08.2023 (экспорт)	0	140	2 648	140	0	0	270 календарных дней с момента получения товара Покупателем

№ и дата договора по ТОО Lichi	**Объем операций за 2025 г. тыс. руб.**	**Задолженность на 31.12.2025 г. тыс. руб.**	**Объем операций за 2024год тыс. руб.**	**Задолженность на 31.12.2024 г. тыс. руб.**	**Объем операций за 2023год тыс. руб.**	**Задолженность на 31.12.2023 г. тыс. руб.**	**Условия и срок завершения расчетов по операциям**
Договор ТОО-ЛР-01 от 05.07.2023	0	0	6 392	0	0	0	270 календарных дней с момента получения товара Покупателем

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

Виды вознаграждения	**за 2025 год**	**за 2024 год**
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	**5 449**	**5 427**
Оплата труда	3 605	3 625
Премия	-	-
НДФЛ	580	543
Страховые взносы	1 264	1 259
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
Итого:	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Удержан НДФЛ	-	-
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	-	-
Итого:	**5 449**	**5 427**

В 2025 году объявлены и выплачены дивиденды в сумме 112 500 тыс. руб.; в 2024 году – 95 750 тыс. руб.:

Участники (ФИО)	**2025г.**	**2024г.**
Анафин Рустем	2 820	1 915
Даньяров Ермек Даулетканович	7 050	4 787,5
Халфингер Елена	84 300	76 600
Халфингер Эдуард	11 280	7 660

Шамсутдинов Дамир	7 050	4 787,5
ИТОГО	**112 500**	**95 750**

Обеспечения обязательств, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон, отсутствуют.
Обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом отсутствуют.

3.35. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Личи Рус" подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства буду погашаться в установленном порядке.
События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

3.36. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.
Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

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

Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Организации рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

3.37. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск. Организация оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Организация оценивает риск ликвидности как незначительный. Организация имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Операционный риск. Организация оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Организация проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления, проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Организации и т. д.

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары.
Покупателями товаров Общества являются контрагенты, финансовое состояние которых оценивается как стабильное. Просроченная задолженность у Общества отсутствует. Общество оценивает кредитный риск как низкий.

По состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года краткосрочные обязательства не превышают величину краткосрочных активов. Риск ликвидности для Общества является не существенным.

Страновые и региональные риски**.** В целях защиты национальных интересов Российской Федерации, а так же для стабилизации экономической ситуации в связи с введенными ограничениями, начиная с февраля 2022 года был принят ряд нормативных актов в области налогового регулирования, лицензирования, поддержки предпринимательства, таможенного регулирования, такие как отсрочка по уплате страховых взносов, привлечение субсидированных кредитов, мораторий на ряд проверок, мораторий на принудительное банкротство и т.д. Ожидаемой тенденцией 2024 года стало расширение блокирующих финансовых санкций. Наращиваются торговые санкции. В Обществе при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, раскрытии соответствующей информации в соответствии с применимой концепцией подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности были проведены контрольные процедуры оценки рисков деятельности в условиях изменившейся геополитической ситуации и учтены данные обстоятельства. На основании проведенного анализа рисков Общество делает вывод о незначительном воздействии данных рисков на свою деятельность.

Репутационные риски. Репутация – это ценный актив Общества. Она отвечает за то, как организацию воспринимают клиенты, партнеры, инвесторы и общественность. Обществом предпринимаются мероприятия по выявлению возможных ошибок в работе, негативных отзывов, уязвимости, в том числе в контексте отрасли и с учетом опыта конкурентов. Учитываются репутационные факторы при принятии тех или иных важных управленческих решений. Проводятся внутренние проверки товара на наличие брака, устраиваются скидки и акции. Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции (услуг).

Информация о других видах потенциально существенных рисках. Деятельность Общества подвержена риску потери покупателей. Для снижения этого риска Общество выстраивает клиент ориентированный бизнес. Расширяет логистику продаж, расширяет ассортимент, предлагает более привлекательные условия сотрудничества, формирует персональные предложения.

Генеральный директор ООО «Личи Рус» _____ Шамсутдинов Дамир

наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

М.П.

"31 " _марта_ 2026 г.