ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 год
ООО «Трэвел Ритейл Домодедово»

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Трэвел Ритейл Домодедово» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером *1075009004685*.

Юридический адрес Общества: 142007, Московская область, г. Домодедово, территория «аэропорт Домодедово», строение 1.

Участником Общества с долей участия 100% является компания «Рубис Холдингс Лимитед» (Республика Кипр).

Бенефициарным владельцем ООО «Трэвел Ритейл Домодедово» является Араз Мехдиев (гражданство Азербайджанской Республики)

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	ОП Склад	142030, Московская обл, г. Домодедово, с. Ям, тер. ИнтерТрейд-Ям, стр.1
2	ОП Коробово	142712, Московская область, Ленинский р-н, п. Горки Ленинские, зона придорожного сервиса автодороги «МКАД – Аэропорт Домодедово», вл.2, стр.1
3	Магазин 718	Московская обл., г. Домодедово, территория «Аэропорт Домодедово» стр.1А, часть здания 5
4	Магазин 719	Московская обл., г. Домодедово, территория «Аэропорт Домодедово» стр.1А, часть здания 8
5	Магазин 720	Московская обл., г. Домодедово, территория «Аэропорт Домодедово» стр.1А, часть здания 1
6	Магазин 725	Московская обл., г. Домодедово, территория «Аэропорт Домодедово» стр.1А, часть здания 10, 11
7	Магазин 729	Московская обл., г. Домодедово, территория «Аэропорт Домодедово» стр.1А, часть здания 9
8	Магазин 730	Московская обл., г. Домодедово, территория «Аэропорт Домодедово» стр.1А, часть здания 9

9	Магазин 731	Московская обл., г. Домодедово, территория «Аэропорт Домодедово» стр.1А, часть здания 9
10	Магазин 732	Московская обл., г. Домодедово, территория «Аэропорт Домодедово» стр.1А, часть здания 9
11	Магазин 733	Московская обл., г. Домодедово, территория «Аэропорт Домодедово» стр.1А, часть здания 16
12	ОП Жуковский	140180, Московская область, г. Жуковский, ул. Наркомвод, д.3, здание пассажирского терминала Международного аэропорта «Жуковский»
13	Магазин 726	140180, Московская область, г. Жуковский, ул. Наркомвод, д.3, здание пассажирского терминала Международного аэропорта «Жуковский», часть пом.77
14	ОП Нижний Новгород 723	603056, Нижегородская область, г.Нижний Новгород, п.Аэропорт, Международный аэропорт Нижний Новгород (Стригино), дом 2, терминал 2 этаж, помещения 106а, 106б, 106в.
15	Магазин 717	Свердловская область, г. Екатеринбург, пл. Бахчиванджи, стр.1/2, пом.171
16	Магазин 715	Свердловская обл,,Екатеринбург г,,Бахчиванджи пл,стр. 1/2,,помещение 1 этаж, пом.70
17	Магазин 721	Свердловская область, г. Екатеринбург, пл. Бахчиванджи, стр.1/2, пом.231
18	ОП Склад в г.Екатеринбурге	Свердловская область, г. Екатеринбург, ул .Бахчиванджи, д.63, здание грузового терминала, пом.40
19	Магазин 710	Самарская обл., г. Самара, территория аэропорта Самара, здание 9, 3 этаж, помещение 3.365
20	Магазин 722	Самарская обл., г. Самара, территория аэропорта Самара, здание 9, 1 этаж, часть помещения 1.411
21	ОП Склад в г.Самаре	Самарская обл., г. Самара, территория аэропорта Самара, здание 32, к.4

В течение 2025 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

- Образовано новое подразделение по адресу: Московская обл., г. Домодедово, территория «Аэропорт Домодедово» стр.1А, часть здания 11, Магазин 733 «MULTIBRAND» начал работу 27.07.2025.
- Сняты с учета 23.12.2025 обособленные подразделения: Филиал ООО Трэвел Ритейл Домодедово в г. Самаре и Филиал ООО Трэвел Ритейл Домодедово в г. Екатеринбурге.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является розничная торговля в магазинах беспошлинной торговли.

В 2025 году Общество осуществляло беспошлинную торговлю потребительских товаров известных и ведущих марок по месту нахождения в международном аэропорту «Домодедово», в аэропорту «Раменское», в аэропорту «Кольцово» г. Екатеринбурга, в аэропорту «Курумоч» города Самары, в аэропорту «Стригино» г. Нижний Новгород.

Ассортимент потребительских товаров в магазинах беспошлинной торговли представлен следующими группами:

- алкоголь;
- парфюмерия;
- косметика;
- аксессуары;
- табак;
- продукты;
- игрушки;
- трикотаж

Кроме этого Общество осуществляет розничную торговлю в магазинах с уплатой пошлин в выше указанных аэропортах, а так же оказывает услуги рекламного и маркетингового характера.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования Общества созданы исполнительные и контрольные органы.

Органами управления Общества являются:
- Единственный участник;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Совет директоров (на 31.12.2025г.):

Фамилия, инициалы	Занимаемая должность
Самир Гусейнов	Председатель Совета Директоров
Олег Житомирский	Член Совета Директоров
Араз Мехдиев	Член Совета Директоров

Генеральный директор Общества – Леонард Брайан.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является *ООО «КСК АУДИТ»*. Сумма вознаграждения за аудит составила 732 тыс. руб.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

309 человек в 2025 году;
284 человек в 2024 году;
202 человек в 2023 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа подготовки

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31.12.2024 № 200 о/д.

7. Допущение непрерывности деятельности

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год.

8. Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности

В целях обособленного раскрытия информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.
Количественные критерии раскрытия информации установлены Обществом в размерах:

Для обособленного раскрытия информации в бухгалтерской отчетности – не менее 5 % от величины показателя статьи бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов), в которую входит анализируемый показатель, при этом показатель строки должен составлять не менее 2% от валюты баланса.

Если количественные критерии не превышают установленные значения, то Общество может признать информацию существенной, руководствуясь характером показателя и его потенциальным влиянием на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (качественный критерий), и раскрыть его обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств или расшифровать в пояснениях.
Показатели, установленные п. п. 9, 24 и 38 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приводятся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала вне зависимости от их существенности.

9. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023года
Доллар США	78,2267	101,6797	99,1919
Евро	92,0938	106,1028	89,6883

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Авансы под приобретение внеоборотных активов учитываются в составе внеоборотных активов.
Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

11. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», стоимостью более 70 000 рублей.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы обесценения (при наличии обесценения).
Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы (виды)	Сроки полезного использования
Права на компьютерные программы	5 лет
Лицензии	5 лет
Веб-сайт	10 лет
Торговый знак	10 лет

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

Создание нематериальных активов собственными силами

Общество не создает объекты нематериальных активов собственными силами.

12. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более *70 000 рублей*.

Затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитывается как компонент инвентарного объекта основных средств.

После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств производится *линейным способом*.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб.
Принятые Обществом сроки полезного использования по основным видам основных средств приведены ниже.

Виды основных средств	Сроки полезного использования основных средств
Здания	5 – 50 лет
Сооружения	5 – 15 лет
Машины и оборудование	5 – 15 лет
Офисное оборудование	1 - 7 лет
Транспортные средства	3-10 лет
Прочие	2-7 лет

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не амортизируются:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки);

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Общество ежегодно проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения основных средств в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

13. Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Учет у арендодателя
Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Учет у арендатора
Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым 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;

Применение указанного выше упрощения допускается 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.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода, или в стоимости актива, в зависимости от характера использования актива.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей, Общество применяет ставку, по которой оно привлекало или могло бы привлечь дополнительные заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.

Актив в форме права пользования не переоценивается.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования активов в форме права пользования:

Виды активов в форме права пользования	Сроки полезного использования
Аренда офисных помещений	1-10 лет
Аренда складов	1-10 лет

Общество ежегодно проверяет активы в форме права пользования на обесценение.

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском балансе в отдельной строке «Права пользования активами» в составе показателя основных средств, обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе отдельными строками в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления. Процентные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к уплате».

В отчете о движении денежных средств расходы по аренде отражаются в составе финансовой деятельности.

14. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является один выданный заем.
Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости.
Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

15. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством.

16. Запасы

При первоначальном признании, запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Скидки поставщиков вычитаются из фактической себестоимости запасов, вне зависимости от формы их предоставления.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Оценка запасов при их выбытии производится *по ФИФО.*

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом данный резерв не создается по материалам и запасам, используемым при выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих работ или услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

17. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (уплаченные лицензионные платежи, неисключительные права пользования компьютерными программами*)*. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов в виде таможенных сборов и пошлин, относящихся к товарам, реализуемым в магазинах с уплатой пошлин, списываются пропорционально проданному товару и отражаются в составе запасов по строке 1210 баланса.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 14).
Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Дебиторская задолженность» стр.1230.

18. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом *в течение 5 лет*.

19. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам
- передача наличных денежных средств из магазинов в центральную кассу.
- передача денежных средств между подразделениями Общества
- передача наличных денежных средств в инкассацию и зачисление на расчетные счета.

20. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от единственного участника.

21. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученным займам отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договоров займа в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива ежемесячно, независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

На 31 декабря 2025 года ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 16,00%.

22. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

23. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Расчеты по налогам и сборам».

Доплаты (переплаты) по налогу на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющие на величину текущего налога на прибыль, а также фискальные санкции по налогу на прибыль приводятся в составе показателя с кодом 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

24. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка отражается за вычетом скидок покупателям.

В составе *прочих доходов* Общества признаются:
- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- другие прочие доходы.

25. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
Прочие расходы в основном включают:
- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

26. Изменения учетной политики и корректировка данных предшествующего отчетного периода

Учетные политики на 2025 годы были изменены в связи со следующим: с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», внесены изменения в части:
Состав и формы: Изменение структуры бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, внедрение новых кодов показателей.

27. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности. Количественный критерий существенности ошибки для целей исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», установлен Обществом в размере 5% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности (искаженного показателя), **но не менее чем 2% от валюты баланса**. Если допущенная ошибка не превышает установленного значения, то Общество может признать ее существенной, руководствуясь характером искаженного показателя (качественный критерий).

В связи с ошибкой при расчете предельной величины процентов по контролируемой задолженности в валюте за 2024г. некорректно применялись положения ст.4 Закона №67-ФЗ от 26.03.2022г., которые действовали только в 2022-2023гг. Произвели перерасчет процентов по контролируемой задолженности за 2024г., сдали уточненную налоговую декларацию по прибыли за 2024г. Отражено в балансе в строках 1180, 1230, 1370

В связи с ошибочной классификацией затрат на создание объекта НМА, в 2024 году учтены в расходах. В 2025 году произведена корректировка по отражению объекта НМА. Отражено в балансе в строках 1180, 1230, 1370

В связи с ошибочной классификацией арендных обязательств, Обществом внесены следующие корректировки на 31.12.2024. Отражено в балансе в строках 1450, 1550.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год и отчета об изменениях капитала за 2024 год и на 31.12.2024 сформированы с учетом корректировок.

Корректировки показателей 2024 годов в бухгалтерской отчетности за 2025 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024		
		Сумма до корректи-ровки	Коррек-тировка	Сумма после коррек-тировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	550 363	(1 824)	548 539
Итого по разделу I	**1100**	**1 156 901**	**(1 824)**	**1 155 076**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность, в т.ч..	1230	1 204 817	(1 459)	1 203 358
Итого по разделу II	**1200**	**2 401 003**	**(1 459)**	**2 399 544**
БАЛАНС	**1600**	**3 557 904**	**(3 284)**	**3 554 620**

ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(400 225)	3 284	(403 509)
Итого по разделу III	**1300**	**(30 647)**	**3 284**	**(33 931)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	4 083	(1 698)	2 385
Итого по разделу IV	**1400**	**2 620 074**	**(1 698)**	**2 618 375**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	13 253	1 698	14 952
Итого по разделу V	**1500**	**968 478**	**1 698**	**970 176**
БАЛАНС	**1700**	**3 557 904**	**3 284**	**3 554 620**

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после корректировки
Налог на прибыль	**2410**	**48 521**	**(3 284)**	**45 237**
текущий налог на прибыль	2411	(21 254)	(1 459)	(22 713)
отложенный налог на прибыль	2412	69 775	(1 824)	67 950
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(38 666)**	**(3 284)**	**41 950**
Совокупный финансовый результат периода	**2500**	**(38 666)**	**(3 284)**	**41 950**

В Отчете об изменениях капитала, в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», показатели на 31 декабря 2024 года по строке «Корректировка в связи с исправлением ошибок» включают корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2024 год, проведенные в 2025 году.

III. Раскрытие существенных показателей

Информация по разделу «III» дополняется таблицами, являющимися Приложениями к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, далее приводится поясняющая информация

Показатели на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, а также за 2024 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в пункте 27 предыдущего раздела.

28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы», пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов *не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.*

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024г. тест на обесценение нематериальных активов с определенным сроком полезного использования не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

29. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение арендованных основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
2025 год				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 103 155	1 099 703	1 103 155	1 099 703
Другие виды основных средств ППА	145 433	339 246	113 993	370 686
2024 год				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 481 682	1 103 155	1 481 682	1 103 155
Другие виды основных средств ППА	126 866	18 567		145 433

Авансы, выданные Обществом в связи с приобретением основных средств, составляют на 31.12.2025 - 28 897 тыс. руб., 31.12.2024 - 8 402 тыс. руб., на 31.12.2023 – 50 841 тыс. руб. отражены в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Основные средства с ограничением права собственности

У Общества отсутствуют основные средства с ограничением права собственности.

30. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена к таблице 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	*3 248*	*9 553*	*26 035*
Оборудование к установке		*27 929*	*667*
Итого	*3 248*	*37 482*	*26 702*

31. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

Договоры аренды

Договоры аренды, соответствующие требованиям ФСБУ 25/2018, представлены в основном договорами аренды помещений (как офисных, так и сладских).
Информация о договорах аренды, в которых Общество является арендатором:

тыс. руб.

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Амортизация активов в форме права пользования	63 844	51 570
Процентный расход	11 858	1 969
Доходы/(расходы) от переоценки обязательства по аренде	886	(534)
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	4 928	12 339

Договорам аренды присущи следующие ограничения использования предмета аренды: Общество не в праве изменять оговоренный в договоре ассортимент товаров, продаваемых в магазинах, расположенных на арендуемых площадях.

Неотделимые улучшения предмета аренды, некомпенсируемые арендодателем:

тыс. руб.

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Сооружения и передаточные устройства	71 309	54 625

Аренда, не признанная в качестве активов в форме прав пользования согласно п.11 ФСБУ 25/2018

Информация о договорах аренды, не признанных в качестве активов в форме права пользования в связи с применением упрощения согласно п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018:

Объект (группа объектов)	Характер договора, сумма арендной платы за 2025 год, тыс. руб.
Магазины в международной зоне	Торговые площади под магазины МБТ , арендная плата переменная зависит от пассажиропотока и выручки
Магазины в российской зоне	Торговые площади под магазины , арендная плата переменная зависит от пассажиропотока и выручки

Объект (группа объектов)	Характер договора, сумма арендной платы за 2024 год, тыс. руб.
Магазины в международной зоне	Торговые площади под магазины МБТ , арендная плата переменная зависит от пассажиропотока и выручки
Магазины в российской зоне	Торговые площади под магазины , арендная плата переменная зависит от пассажиропотока и выручки

Расходы и будущие арендные платежи Общества по договорам аренды, не признанным в качества активов в форме права пользования в результате применения упрощения, предусмотренного п. 11-12 ФСБУ 25/2018:

	Будущие арендные платежи, тыс. руб.
От 0 до 12 мес	Арендные платежи не фиксированы зависят от пассажиропотока и выручки.
От 12 мес до 2 лет	Арендные платежи не фиксированы зависят от пассажиропотока и выручки.
От 2 лет до 5 лет	Арендные платежи не фиксированы зависят от пассажиропотока и выручки.

32. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело проверку на обесценение активов согласно положениям МСФО 36 «Обесценение активов».

В результате проверки не выявлено признаков обесценения, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

33. Финансовые вложения

Информация по финансовым вложениям дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Информация о финансовых вложениях в зависимости от способа их оценки:

тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения до 12 мес. (краткосрочные)		
	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
1	2	3	4	5	6	7
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	-	439	439	-	439	439

34. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость продаваемых Обществом товаров соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при продаже товаров, не создавался.
Общество учитывает за балансом товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение в сумме 2 178 тыс. руб., принятые на комиссию в размере 14 тыс. руб.
Авансы, выданные Обществом в связи с приобретением запасов, составляют на 31.12.2025 на 9 516 тыс. руб., на 31.12.2024 12 274 тыс. руб., на 31.12.2023 – 50 658 тыс. руб. отражаются в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

35. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты ДМС		5 932		5 455		4 584
Затраты ДЛС		94				
Затраты на страхование		1 119		597		1 896
Затраты на поддержку программного обеспечения		267		198		413
ИТОГО		7 412		6 678		2 092

36. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
Информация о дебиторской задолженности показывается в пояснениях в полной сумме. Суммы резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности показываются отдельно в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

По строке «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков» отсутствует задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по претензиям	6 201	6 201	6 201
Денежное обеспечение по банковским гарантиям	-	15 000	10 000
Прочие дебиторы	5 217	290	829
Расходы будущих периодов	7 413	6 492	

Раскрытие существенных показателей чистых инвестиций в аренду

У Общества отсутствуют инвестиции в финансовую аренду по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г.

37. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	-		6 678
Прочее			6 468

38. Капитал и резервы
Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10 000	10 000	10 000

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Вклад участника в имущество Общества	359 578	359 578	359 578

Резервный капитал

– Уставом Общества не предусмотрено создание резервного капитала.

Дивиденды

Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды за 2025, 2024, 2023 годы.

Результаты деятельности Общества за 2023 – 2025 гг. представлены в таблице:

Период (год)	Прибыль (убыток), стр.2400 отчета о финансовых результатах	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), стр.1370 бухгалтерского баланса	Стоимость чистых активов (СЧА),стр.1300 бухгалтерского баланса
2023	(346 948)	(363 252)	6 326
2024	(41 950)	(403 509)	(33 931)
2025	151 643	(251 866)	117 712

39. Обязательства

Информация по разделу Обязательства дополняется таблицей 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и 8.3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» данные раскрываются за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде.

По строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные 31.12.2025 - 0 тыс. руб., 31.12.2024 – 471 тыс. руб., на 31.12.2023 – 144 тыс. руб. Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет: 31.12.2025 - 0 тыс. руб., 31.12.2024 – 94 тыс. руб., на 31.12.2023 – 29 тыс. руб.

40. Прочие обязательства

В составе статьи «Прочие долгосрочные обязательства - Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные обязательства:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018	226 942	2 385	10 680

В составе статьи «Прочие краткосрочные обязательства - Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)» строки 1550 бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные обязательства:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018	64 393	14 952	40 597

41. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам в разрезе кредиторов, займодавцев и видов заимствования представлена ниже:

Кредиты/ Займы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2024	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2023
Заимодавцы:					
Gebr.Heinemann CE & Ko.KG (Германия)	EUR	До 1 года	2 250,0		
Gebr.Heinemann CE & Ko.KG (Германия)	EUR	Свыше 1 года	12 850,0	15 100,0	15 100,0
Итого:	15 100,0				

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

В процентах

Вид заемных средств	2025 год	2024 год	2023 год
Долгосрочные займы	от 5,0 до 5,5	от 5,0 до 5,5	от 5,0 до 5,5
Краткосрочные займы	от 5,0 до 5,5	от 5,0 до 5,5	от 5,0 до 5,5

В стоимость инвестиционного актива в 2025 и 2024 годах проценты за пользование заемными средствами не включались.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, отсутствуют.

Просроченные кредиты и займы отсутствуют.

Общество не выдавало обеспечений по кредитам и займам.

42. Денежные средства

Денежные средства в разрезе видов счетов и валют представлены ниже:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
На расчетных счетах, в рублях	64 658	46 498	72 877
На депозитных счетах, в рублях	15 000	42 500	15 000
На расчетных счетах, в иностранной валюте	33 498	6 215	62 980
На депозитных счетах в иностранной валюте			

Денежные средства в разрезе *банков (или рейтингов банков)*

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК	33 389	35 213	113 244
ПАО СБЕРБАНК	47 582	55 889	29 048
АО ОТП БАНК	30 342	3 816	8 559
АО ТИНЬКОФФ БАНК	1 734	285	3
АО ГПБ БАНК	109	10	3

Платежи по процентам в отчете о движении денежных средств:

Наименование	2025 год	2024 год
Строка 4123 процентов по долговым обязательствам:	-	-
Проценты по кредитам и займам	-	-
Проценты по обязательству по аренде	-	-

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

Наименование	2025 год	2024 год
Строка 4119 прочие поступления:	**43 689**	**9 223**
косвенные налоги (НДС свернуто)	3 082	3 295
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	6 512	3 926
страховое возмещение	30 187	-
возврат налогов, таможенных пошлин	844	1 588
расчеты по претензиям	46	176
арендные платежи, полученные по договорам неоперационной (финансовой) аренды		
прочие поступления	3 018	238
Строка 4129 прочие платежи:	(643)	(120)
прочие выплаты	(643)	(120)
Строка 4219 прочие поступления:	-	-
Строка 4229 прочие платежи:	-	-
Строка 4319 прочие поступления:	10 000	12 500
прочие поступления	10 000	12 500
Строка 4329 прочие платежи:	-	(10 000)
прочие платежи	-	(10 000)

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Величина денежных средств, временно недоступных для использования*	-	-	-

43. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 9 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества отсутствуют полученные обеспечения по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 г. – таблица заполнена по банковским гарантиям

44. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства

Ниже представлена информация о расходе по налогу на прибыль, с учетом корректировок:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2025 год	За 2024 год
1	**Прибыль/(убыток) до налогообложения - всего**	**(228 754)**	**(87 187)**
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 25%	(228 754)	-
1.2	облагаемая по ставке 20%		(87 187)
2	**Условный (расход)/доход по налогу на прибыль**	**(57 188)**	**17 437**
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 25%	(57 188)	-
2.2	рассчитанный по ставке 20%	-	17 437
3	**Постоянный налоговый (расход)/доход**	**(19 923)**	**(17 378)**
4	**(Расход)/доход по налогу на прибыль**	**(77 111)**	**45 237**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**-**	**(22 713)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**(77 111)**	**67 950**
4.2.1	В том числе обусловленный:		
	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(77 111)	22 536
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	45 780
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	**-**	**3 284**

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2025г:

Показатель	2025	Изменение за период	2024
Отложенные налоговые активы, всего	**698 422**	**148 058**	**548 539**
в том числе:			
Разницы по амортизационным отчислениям	18 449	6 794	11 655
Активы по аренде	83 516	79 074	4 442
Резерв вида 1	38 014	1 863	36 151
Резерв вида 2	0	(110)	110
Оценочное обязательство	4 730	(1 624)	6 354
Убыток, переносимый на будущее	553 713	62 061	489 827
Отложенные налоговые обязательства, всего	**548 458**	**226 994**	**321 464**
в том числе:			
Разницы по амортизационным отчислениям	78 670	69 202	9 592
Обязательства по аренде	10682	10 574	108
Доходы будущих периодов	459 106	147 342	311 764
Итого:			

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2024г:

Показатель	2024	Изменение за период	2023
Отложенные налоговые активы, всего	**548 539**	**210 324**	**338 215**
в том числе:			
Разницы по амортизационным отчислениям	11 655	6 777	4 878
Активы по аренде	4 442	(6 146)	10 588
Резерв вида 1	36 151	8 909	27 242
Резерв вида 2	110	22	88
Оценочное обязательство	6 354	2 596	3 758
Убыток, переносимый на будущее	489 827	198 166	291 661
Отложенные налоговые обязательства, всего	**321 464**	**142 373**	**179 091**
в том числе:			
Разницы по амортизационным отчислениям	9 592	(4 402)	13 994
Обязательства по аренде	108	(225)	333
Доходы будущих периодов	311 764	147 000	164 764
Итого:			

45. Доходы по обычным видам деятельности

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности)		
Выручка от розничной торговли	3 663 166	3 772 725
Выручка от оптовой торговли	49 612	
Выручка от маркетинговых услуг	25 428	33 572
Вознаграждение за продажу	174	212
ИТОГО:	3 738 380	3 806 509

46. Расходы по обычным видам деятельности и себестоимость продаж

Наименование	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:		
Себестоимость товаров	1 544 611	1 444 107
ИТОГО	1 544 611	1 444 107

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	**14 076**	**31 557**
Затраты на оплату труда	440 025	370 987
Отчисления на социальные нужды	127 376	106 759
Амортизация	162 820	132 042
Прочие затраты	1 444 317	1 456 882
Итого по элементам	**2 188 614**	**2 098 227**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	7 870	(7 831)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**2 196 484**	**2 090 396**

Информация по составу коммерческих и управленческих расходов

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
Материальные затраты	44 820	31 420
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	545 897	464 843
Амортизация основных средств и нематериальных активов	162 820	132 042
Расходы по аренде	1 252 448	1 280 187
Налоги, включаемые в себестоимость	5 040	4 852
Транспортные расходы	64 753	56 449
Иные коммерческие расходы	99 127	107 563
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**2 174 905**	**2 077 356**
Материальные затраты	75	137
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	21 504	12 903
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**21 579**	**13 040**

47. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

У Общества течение 2024-2025 годов отсутствовали договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

48. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Безвозмездное получение имущества	7 704	-	7 536	-
Проценты к получению/уплате	6 534	(88 421)	3 948	(84 339)
Доходы/ расходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств	2 080		203	
Доходы от аренды помещений / оборудования	24 735	-	16 605	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	371 634			(205 746)
Расходы от продажи валюты		(26 245)		(32 644)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего		(9 204)	-	(12 384)
Расходы на услуги банков	-	(68 024)		(51 092)
Прочие	21 803	(11 127)	2 436	(3 716)
Итого прочие доходы/расходы	434 490	(203 021)	30 728	(389 921)

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2025 и 2024 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

49. Государственная помощь

Государственная помощь в 2025г., 2024г. и 2023г. отсутствовала.

50. Дочерние и зависимые организации

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые организации по состоянию на 31.12.2025 г.

51. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года являются ключевой управленческий персонал (генеральный директор Общества и члены Совета Директоров), список которых приведен в разделе I «Общие сведения», бенефициарный владелец Общества Араз Мехдиев (гражданин Азербайджана), компания RUBIS HOLDINGS Limited (Республика Кипр) – единственный участник ООО «Трэвел Ритейл Домодедово».

Наименование контрагента-связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Доля в капитале	Иные признаки связанности сторон
RUBIS HOLDINGS Limited (Республика Кипр)	Учредитель/единственный участник ООО «Трэвел Ритейл Домодедово»	100%	
Араз Мехдиев (Азербайджан)	Бенефициарный владелец ООО «Трэвел Ритейл Домодедово»	> 25%	Член Совета директоров ООО «Трэвел Ритейл Домодедово»
Леонард Брайан	Генеральный директор ООО «Трэвел Ритейл Домодедово»		Единоличный исполнительный органи
Гусейнов Самир (Азербайджан)	Председатель Совета директоров ООО «Трэвел Ритейл Домодедово»		
Житомирский Олег (РФ)	Член Совета директоров ООО «Трэвел Ритейл Домодедово»		

Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Характер операций	Операции, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
Gebr.Heinemann CE & Ko.KG (Германия)	Получено товаров	1 032 364	1 024 290
	Начислено процентов к уплате	76 574	82 370

Остатки по связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Gebr.Heinemann CE & Ko.KG (Германия) поставка товаров				532 773	592 453	535 811
Gebr.Heinemann CE & Ko.KG (Германия) займы полученные				1 390 616	1 602 152	1 497 798
Gebr.Heinemann CE & Ko.KG (Германия) проценты по займам				705 860	726 309	597 738
Итого:				**2 629 249**	**2 923 914**	**2 631 347**

Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование связанной стороны или Группы связанных сторон	Характер операций	Операции, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
Gebr.Heinemann CE & Ko.KG (Германия)	Поступления, операционная деятельность	-	-
	Оплаты за поставленный товар	995 230	998 555

52. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора.*
Информация о вознаграждениях:

тыс. руб.

		2025 год	2024 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	21 579	13 040
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
	Заработная плата	18 294	10 903
	Налоги и сборы	3 210	2 000
	Медицинское обслуживание	75	137
3	б) долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	отсутствуют

53. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8 в таблице 8.3. «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 35 020 тыс. руб. в 2025 году (37 253 тыс. руб. в 2024 году).

Условные обязательства

Общество в качестве импортера товаров заключило договор-соглашение с ПАО Сбербанк о выпуске банковских гарантий для таможни. По состоянию на 31 декабря 2025 года: Банковская гарантия для Домодедовской таможни – 2 500 тыс.руб.; Банковская гарантия для Самарской таможни - 2 500 тыс.руб.; Банковская гарантия для Кольцовской таможни – 2 500 тыс.руб.; Банковская гарантия для Нижегородской таможни - 2 500 тыс.руб.

Общество в качестве импортера товаров заключило договор-соглашение с АО Райффайзенбанк о выпуске банковских гарантий для таможни. По состоянию на 31 декабря 2024 г.: Банковская гарантия для Домодедовской таможни – 2 500 тыс.руб.; Банковская гарантия для Самарской таможни - 2 500 тыс.руб.; Банковская гарантия для Кольцовской таможни – 2 500 тыс.руб.. Банковская гарантия для Нижегородской таможни - 2 500 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г.: Банковская гарантия для Домодедовской таможни – 2 500 тыс.руб.; Банковская гарантия для Самарской таможни - 2 500 тыс.руб.; Банковская гарантия для Кольцовской таможни – 2 500 тыс.руб.. Банковская гарантия для Нижегородской таможни - 2 500 тыс.руб. Банковская гарантия для Новосибирской таможни - 2 500 тыс.руб.

Условные активы

Общество является истцом и ответчиком по ряду арбитражных процессов.

п/п	Истец	Ответчик	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1	АО «РАМПОРТ АЭРО»	ООО «Трэвел Ритейл Домодедово»	Назначено предварительное судебное заседание	Иск об изменении условий договора аренды нежилых помещений № RP-CWC-20116/40 от 27.04.2016г., заключенного между АО «РАМПОРТ АЭРО» и ООО «Трэвел Ритейл Домодедово»	Средняя. Находится на стадии рассмотрения. Следующее судебное заседание назначено на 28.04.2026 года.
2	ООО «Трэвел Ритейл Домодедово»	АО «РАМПОРТ АЭРО»	Назначено предварительное судебное заседание	Иск о взыскании задолженности по договору аренды № RP-CWC-20116/40 от 27.04.2016 в размере 5 450 000 долларов США, о расторжении договора аренды № RP-CWC-20116/40 от 27.04.2016:	Средняя. Находится на стадии рассмотрения. Следующее судебное заседание назначено на 31.03.2026 года.

54. Сегменты

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и руководство и собственники Общества не приняли решение о необходимости раскрытия информации по сегментам, соответствующая информация не раскрывается.

55. Непрерывность деятельности, информация по прекращаемой деятельности

Результаты деятельности Общества за 2023 – 2025 гг., а также стоимость чистых активов составляет представлена в таблице:

Период (год)	Прибыль (Убыток), тыс. руб. (по ОФР)	Стоимость чистых активов (СЧА), тыс. руб.
2023	(346 948)	6 326
2024	(41 950)	(33 931)
2025	151 643	117 712

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества положительные и составляют сумму 151 643 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум 12 месяцев), и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
На момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества отсутствует информация о том, что деятельность может прекратиться в течение 2026 года.

56. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Финансовые риски

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Руководство считает, что Общества не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск - это вероятность финансовых потерь в результате изменения курса валют, которое может произойти в период между заключением контракта и фактическим производством расчетов по нему.
Система контроля над валютными рисками включает:

- формирование организационной структуры контроля над рисками;
- определение видов, содержания валютного риска;
- поиск источников информации для прогнозирования уровня возможного риска;
- выбор метода управления риском.

Руководство Общества осуществляет мониторинг валютного риска посредством отслеживания изменений курсов валют, в которых выражены остатки по расчетам Общества. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;

Правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информируя работников Общества об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок: риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества в связи с операциями на внешнем рынке. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует положениям валютного законодательства.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения валютного регулирования как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил валютного контроля не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение финансовых результатов Общества.
Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность. Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества. Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения судебной практики как незначительный и полагает, что проблема возможного вынесения судебных решений, имеющих негативных характер для Общества, не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

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

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную миротворческую спецоперацию для разрешения длительного военно-политического противостояния на востоке Украины. В этой связи США и страны ЕС ввели ряд санкций, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства Российской Федерации и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение Российской Федерации от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из Российской Федерации, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация ввела ответные меры экономического характера.

В целом, Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, руководство Общества предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

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

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей

(заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Общества продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

57. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

58. Влияние экстремальных факторов на результаты деятельности Общества в 2025г.

После начала военной операции в Донбассе Российской Федерацией в феврале 2022 г., Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, что отрицательно повлияло на экономику страны и, вероятно, будет влиять в 2026 году.
Данные обстоятельства привели к нестабильности курса российского рубля и финансовых рынков, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Генеральный директор Леонард Б.

30 марта 2026 г.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 198	(1 684)	2 882	-	-	(209)	-	-	-	-	-		5 080	(1 893)
	За 2024 г.	1 738	(1 668)	460	-	-	(17)	-	-	-	-	-		2 198	(1 684)
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	460	-	-	-	-	(92)	-	-	-	-	-		460	(92)
	За 2024 г.	-	-	460	-	-	-	-	-	-	-	-		460	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	975	-	-	(16)	-	-	-	-	-		975	(16)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Веб-сайт	За 2025 г.	1 738	(1 684)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-		1 738	(1 701)
	За 2024 г.	1 738	(1 668)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-		1 738	(1 684)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Торговый знак	За 2025 г.	-	-	1 907	-	-	(84)	-	-	-	-	-		1 907	(84)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 187	514	70
в том числе:			
Программы ЭВМ	368	460	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	959	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Веб-сайт	37	54	70
из них созданные организацией	-	-	-
Торговый знак	1 823	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы -	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	2 882	-	-	(2 882)	-	-
	За 2024 г.	-	-	460	-	-	(460)	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	975	-	-	(975)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Торговый знак	За 2025 г.	-	-	1 907	-	-	(1 907)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	460	-	-	(460)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					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.	1 006 640	(446 994)	478 538	(119 739)	118 981	(162 141)	-	-	-	-	-	1 365 439	(490 604)
	За 2024 г.	836 395	(315 030)	170 389	(144)	-	(131 964)	-	-	-	-	-	1 006 640	(446 994)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	4 658	(4)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	4 658	(7)
	За 2024 г.	4 658	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	4 658	(4)
Сооружения	За 2025 г.	311 440	(85 480)	71 309	(5 588)	5 588	(44 575)	-	-	-	-	-	377 162	(124 467)
	За 2024 г.	256 815	(47 564)	54 625	-	-	(37 916)	-	-	-	-	-	311 440	(85 480)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	507 334	(216 008)	65 856	-	-	(52 225)	-	-	-	-	-	573 190	(268 233)
	За 2024 г.	417 450	(175 868)	89 884	-	-	(40 140)	-	-	-	-	-	507 334	(216 008)
Офисное оборудование	За 2025 г.	11 230	(9 943)	2 127	(158)	22	(679)	-	-	-	-	-	13 199	(10 600)
	За 2024 г.	10 043	(8 648)	1 331	(144)	-	(845)	-	-	-	-	-	11 230	(9 943)
Транспортные средства	За 2025 г.	24 191	(5 759)	-	-	-	(759)	-	-	-	-	-	24 191	(6 519)
	За 2024 г.	18 448	(4 300)	5 743	-	-	(1 459)	-	-	-	-	-	24 191	(5 759)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 112	(894)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	1 113	(949)
	За 2024 г.	874	(865)	238	-	-	(29)	-	-	-	-	-	1 112	(894)
Земельные участки	За 2025 г.	758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	758	-
	За 2024 г.	758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	758	-
ПГА, Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	145 917	(129 356)	339 246	(113 993)	113 371	(63 844)	-	-	-	-	-	371 169	(79 829)
	За 2024 г.	127 349	(77 785)	18 568	-	-	(51 571)	-	-	-	-	-	145 917	(129 356)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	26 990	(26 496)	-	(26 990)	26 516	(20)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26 990	(26 434)	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-	26 990	(26 496)
в том числе:														
Сооружения	За 2025 г.	10 469	(10 294)	-	(10 469)	10 301	(7)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 469	(10 272)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	10 469	(10 294)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	16 521	(16 202)	-	(16 521)	16 215	(13)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 521	(16 162)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	16 521	(16 202)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	145 433	(128 873)	339 246	(113 993)	113 371	(63 844)	-	-	-	370 686	(79 346)
	За 2024 г.	126 866	(77 303)	18 567	-	-	(51 570)	-	-	-	145 433	(128 873)
в том числе:												
ППА, Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	145 433	(128 873)	339 246	(113 993)	113 371	(63 844)	-	-	-	370 686	(79 346)
	За 2024 г.	126 866	(77 303)	18 567	-	-	(51 570)	-	-	-	145 433	(128 873)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	874 835	559 645	521 364
в том числе:			
Здания	4 651	4 654	4 658
Сооружения	252 695	225 960	209 251
Машины и оборудование (кроме офисного)	304 956	291 326	241 583
Офисное оборудование	2 599	1 737	1 395
Транспортные средства	17 673	18 432	14 148
Производственный и хозяйственный инвентарь	164	219	9
Другие виды основных средств	291 340	16 560	49 562
Неамортизируемые основные средства - всего	758	758	758
основные средства, потребительские свойства			
Земельные участки	758	758	758

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	37 482	-	111 202	-	(738)	(144 698)	3 248	-
	За 2024 г.	26 701	-	163 625	-	707	(152 137)	37 482	-
в том числе:									
Вентиляция и кондиционирование Т2	За 2025 г.	-	-	9 608	-	-	(9 608)	-	-
	За 2024 г.	954	-	6 518	-	-	(7 472)	-	-
Кап.вложения магазин Т2	За 2025 г.	5 989	-	55 218	-	-	(61 207)	-	-
	За 2024 г.	11 999	-	29 879	-	-	(35 889)	5 989	-
Торговое оборудование маг.Main Shop	За 2025 г.	29 855	-	-	-	-	(28 432)	1 423	-
	За 2024 г.	5 243	-	79 298	-	-	(54 686)	29 855	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	738	-	-	-	(738)	-	-	-
	За 2024 г.	7 032	-	16 520	-	707	(22 107)	738	-
Кап.вложения магазин Екатеринбург	За 2025 г.	900	-	4 140	-	-	(3 755)	1 286	-
	За 2024 г.	1 473	-	18 163	-	-	(18 736)	900	-
Детская зона магазин 710 Самара	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 475	-	-	(5 475)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 743	-	-	(5 743)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 569	-	-	(1 569)	-	-
Программно-аппаратный комплекс Магазин 15	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	460	-	-	(460)	-	-
Торговое оборудование магазин Екатеринбург	За 2025 г.	-	-	540	-	-	-	540	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Торговое оборудование DME в Т2 (733 (520) MULTIBRAND	За 2025 г.	-	-	34 723	-	-	(34 723)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальное вложения в арендованные основные 721	За 2025 г.	-	-	6 973	-	-	(6 973)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	439	(439)	-	439	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	439	(439)	-	-	-	-	-	-	439	(439)
в том числе:											
	За 2025 г.	439	(439)	-	439	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	439	(439)	-	-	-	-	-	-	439	(439)
Итого	За 2025 г.	439	(439)	-	439	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	439	(439)	-	-	-	-	-	-	439	(439)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	976 041	-	3 671 401	(3 827 645)	-	-	X	X	819 798	-
	За 2024 г.	838 142	-	3 702 772	(3 564 873)	-	-	X	X	976 041	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	24 990	-	53 443	(42 639)	-	-	-	-	35 793	-
	За 2024 г.	24 219	-	32 178	(31 407)	-	-	-	-	24 990	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	897 929	-	1 411 383	(1 569 623)	-	-	-	-	739 690	-
	За 2024 г.	774 156	-	1 549 231	(1 425 458)	-	-	-	-	897 929	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	53 122	-	2 206 575	(2 215 383)	-	-	-	-	44 314	-
	За 2024 г.	39 767	-	2 121 363	(2 108 008)	-	-	-	-	53 122	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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.	966 029	-	77 185	-	(4 532)	-	-	-	1 038 682	-
	За 2024 г.	965 111	-	917	-	-	-	-	-	966 029	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	966 029	-	77 185	-	(4 532)	-	-	-	1 038 682	-
	За 2024 г.	965 111	-	917	-	-	-	-	-	966 029	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	381 935	(144 606)	232 303	-	(248 375)	-	(7 452)	-	365 862	(152 058)
	За 2024 г.	300 134	(136 208)	86 760	-	(6 863)	-	(8 398)	1 903	381 935	(144 606)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	199 313	(1)	164 346	-	(209 792)	-	1	-	153 867	-
	За 2024 г.	136 376	(1)	65 086	-	(2 149)	-	-	-	199 313	(1)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 731	(13 645)	31 768	-	(16 697)	-	9 369	-	35 802	(4 276)
	За 2024 г.	18 637	(12 442)	4 353	-	(2 265)	-	(1 202)	6	20 731	(13 645)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 485	-	6 029	-	(182)	-	-	-	8 333	-
	За 2024 г.	3 465	-	480	-	(1 459)	-	-	-	2 485	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	345	-	332	-	-	-	-	-	677	-
	За 2024 г.	529	-	-	-	(185)	-	-	-	345	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	34	-	16	-	(6)	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	95	-	13	-	(74)	-	-	-	34	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	83	-	484	-	(40)	-	-	-	527	-
	За 2024 г.	238	-	83	-	(238)	-	-	-	83	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	158 943	(130 960)	29 327	-	(21 658)	-	(16 823)	-	166 613	(147 782)
	За 2024 г.	140 794	(123 764)	16 745	-	(494)	-	(7 195)	1 898	158 943	(130 960)
Итого	За 2025 г.	1 347 964	(144 606)	309 488	-	(252 907)	-	(7 452)	X	1 404 544	(152 058)
	За 2024 г.	1 265 245	(136 208)	87 677	-	(6 863)	-	(8 398)	X	1 347 964	(144 606)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	152 058	-	144 606	-	136 208	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	1	-	1	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 275	-	13 645	-	12 442	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	147 782	-	130 960	-	123 764	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 296 911	602 355	-	(605 301)	-	(364 647)	1 929 318
	За 2024 г.	1 692 100	433 089	-	(312 301)	-	484 022	2 296 911
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 294 527	375 869	-	(603 373)	-	(364 647)	1 702 376
	За 2024 г.	1 681 420	430 705	-	(301 620)	-	484 022	2 294 527
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 385	226 486	-	(1 929)	-	-	226 942
	За 2024 г.	10 680	2 385	-	(10 680)	-	-	2 385
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	944 759	806 036	-	(854 221)	-	364 647	1 261 221
	За 2024 г.	1 262 666	1 046 565	-	(880 450)	-	(484 022)	944 759
в том числе:								
Краткосрочные займы	За 2025 г.	33 934	4 345	-	(8 826)	-	364 647	394 101
	За 2024 г.	414 116	198 495	-	(94 654)	-	(484 022)	33 934
Расчеты по аренде	За 2025 г.	14 952	57 495	-	(8 054)	-	-	64 393
	За 2024 г.	40 597	2 219	-	(27 864)	-	-	14 952
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	843 018	736 997	-	(823 302)	-	-	756 713
	За 2024 г.	758 225	830 231	-	(745 438)	-	-	843 018
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	471	-	-	(471)	-	-	-
	За 2024 г.	144	471	-	(144)	-	-	471
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	31 783	2 752	-	(2 095)	-	-	32 440
	За 2024 г.	35 525	7 614	-	(11 356)	-	-	31 783
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15 900	-	-	(6 930)	-	-	8 969
	За 2024 г.	12 949	2 951	-	-	-	-	15 900
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	48	24	-	(40)	-	-	32
	За 2024 г.	25	37	-	(14)	-	-	48
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 654	4 422	-	(4 503)	-	-	4 573
	За 2024 г.	1 083	4 548	-	(977)	-	-	4 654
Итого	За 2025 г.	3 241 670	1 408 391	-	(1 459 522)	-	X	3 190 539
	За 2024 г.	2 954 766	1 479 654	-	(1 192 751)	-	X	3 241 670

8.3. 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.	25 417	35 020	(40 007)	(1 510)	18 920
	За 2024 г.	18 791	37 253	(30 545)	(83)	25 417
в том числе:						
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	За 2025 г.	19 886	27 110	(31 024)	1 118	14 855
	За 2024 г.	14 700	28 919	(23 700)	(33)	19 886
Оценочные обязательства по страховым взносам с оплаты отпусков	За 2025 г.	5 531	7 910	(8 983)	392	4 065
	За 2024 г.	4 091	8 334	(6 845)	(50)	5 531

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	10 000	10 000	10 000
в том числе:			
Сбербанк ПАО	10 000	-	-
Райффайзенбанк	-	10 000	10 000

Генеральный директор Леонард Б.

30 марта 2026 г.