

ООО «ТДС-Ритейл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТДС-Ритейл» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения.

ООО «ТДС-Ритейл» - обладает правами юридического лица с момента его государственной регистрации 28 февраля 2013 года.

Место нахождения Общества: 236019, Россия, г. Калининград, Люблинское шоссе,б.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТДС-Ритейл».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ТДС-Ритейл».

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 28.02.2013 № 39 001556949 выдано МИ ФНС № 1 по Калининградской области. Основной регистрационный номер 1133926008138.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 28.02.2013 № 39 01556950 выдано МИ ФНС № 9 по городу Калининграду. ИНН/КПП 3906289531/390601001.

ОГРН: 1133926008138

ИНН: 3906289531

КПП: 390601001

Участники Общества и уставный капитал:

Уставный капитал Общества равен 35 тыс. руб. на 31.12.2025 разделен на три одинаковые доли.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2024 являются:

- гражданин РФ Пономарев О.Б. – 1/3 уставного капитала Общества;
- гражданин Белоруссии Бут-Гусаим А.И. – 1/3 уставного капитала Общества;
- гражданин РФ Бобков В.В. – 1/3 уставного капитала Общества.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом по состоянию на 31.12.2025 г. оплачен полностью.

Органы управления Общества:

- общее собрание участников;
- исполнительный орган – генеральный директор - Пономарев Олег Борисович – (протокол внеочередного общего собрания участников от 08.02.2023 (продление сроком на 5 лет).

Бухгалтерская отчетность утверждается Общим собранием участников.

Основные виды деятельности:

Основным видом хозяйственной деятельности является оказание услуг по хранению и обработке грузов, сдача в аренду собственного недвижимого имущества (ОКВЭД ред.2- 52.10).

Общество является резидентом особой экономической зоны (ОЭЗ) в Калининградской области – свидетельство о включении в единый реестр резидентов ОЭЗ в Калининградской области от 24.12.2014 регистрационный номер 14211.

Обществом было получено свидетельство от 12.03.2018 регистрационный номер 102 о выполнении резидентом ОЭЗ в Калининградской области условий инвестиционной декларации от 24.12.2014 № 211 с изменениями от 28.11.2017 № 211/1 по реализации инвестиционного проекта: «Строительство административно-логистического комплекса в г. Калининграде».

Имеет льготу по налогу на прибыль 50%.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 195 человек, за 2024 год 178 человека.

Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.

Финансовые результаты деятельности Общества

За период 2024-2025 гг. выручка Общества (без учета НДС) составила:

- за 2024 год всего 428612 тыс. руб., в т.ч. от сдачи имущества в аренду –43315 тыс. руб., услуг по обработке и хранению грузов- 385297 тыс. руб.

- за 2025 год всего 480251 тыс. руб., в т.ч. от сдачи имущества в аренду –32986 тыс. руб., услуг по обработке и хранению грузов- 447265 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности за 2025 год получена в бухгалтерском учете прибыль до налогообложения в сумме 6280 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды участникам общества не начислялись.

Информация об аудиторе

Наименование: Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «БалтФинЭскорт».

Юридический адрес (Фактическое местонахождение): 236039 г. Калининград, Малый пер., 17, офис 403.

Телефон/факс: (4012) 64 83 38/65 60 16.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации Закрытого акционерного общества Аудиторской фирмы «БалтФинЭскорт» № 1041 выдано 15.06.1993 Администрацией Центрального района г. Калининграда.

Свидетельство серия 39 № 000146983 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1023900592210, выдано Инспекцией МНС России по Центральному району г. Калининграда, дата внесения записи 26.11.2002.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11606039728.

Профессиональная ответственность фирмы перед клиентами (возмещение реального ущерба третьим лицам) застрахована в Калининградском филиале Военно-страховой компании.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе Федерального стандарта

бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика на 2024 г. утверждена приказом от 30 декабря 2023 г. № 4.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания над формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества независимо от их места нахождения.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010).

Критерием для определения существенности, признается сумма ошибки, отношение которой к соответствующей строке баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Обязанности главного бухгалтера осуществляет генеральный директор (приказ от 28.02.2013 № 2).

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С:Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

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

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений проводится, В 2024 году объектов для обесценение нет.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Ежегодно сроки полезного использования по ОС пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного периода, на конец которого пересмотрены СПИ или в результате разовых событий (Решение о продаже, аварии и др.). Данные корректировки не требуют ретроспективного пересчета.

Ликвидационная стоимость ОС определяется при появлении намерения о продаже объекта ОС (если не переqualифицируется в долгосрочные активы к продаже).

Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении материально-производственных запасов. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Расходы

Расходы, связанные с оказанием услуг по обработке и хранению, предоставлением имущества в аренду, и расходы для нужд управления учитываются в составе общехозяйственных расходов на счете 44 «Коммерческие расходы».

Резерв по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Аренда, лизинг.

При получении имущества в аренду, организация признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) на дату предоставления предмета аренды с одновременным признанием обязательства по аренде.

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

Арендные платежи признаются расходами в течение срока аренды при условиях:
- срок договора не более 12 мес.

- рыночная стоимость предмета аренды не более 300 тыс. руб.
- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости
- не предполагается субаренда.

Если принимается решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Ставка дисконтирования для определения приведенной стоимости будущих арендных платежей для договоров аренды, действующих на 01.01.2023 г. определяется по ежемесячному «Статистическому бюллетеню Банка России».

Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Учет при передаче имущества в аренду. Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Доходы.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг по сдаче имущества в аренду и оказания услуг по обработке и хранению грузов.

Остальные доходы являются прочими доходами и учитываются обособленно.

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.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

Дебиторская задолженность

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

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.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строках «Прочие поступления/платежи».

Оценочные обязательства

Общество признает следующие оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника и его среднего заработка по состоянию на отчетную дату.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

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

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления 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 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.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций 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.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25% уменьшенной на 50%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Изменения в учетной политике

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

3. Пояснения к статьям баланса

На дату составления отчетности исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отсутствует.

Движение денежных средств в иностранной валюте в 2025 году отсутствовало.

Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации или основные средства, переведенные на консервацию.

По состоянию на 31.12.2025 комиссией был проведен пересмотр элементов амортизации на соответствие условиям использования основных средств. По результатам проверки, не выявлено оснований для пересмотра ликвидационной стоимости, сроков полезного использования основных средств.

Признаки обесценения основных средств и капитальных вложений на 31.12.2025 отсутствуют.

Пригодные для использования, но не используемые основные средства на отчетную дату отсутствуют.

Запасы.

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

Авансы, под поставку МПЗ, не раскрыты отдельно в бухгалтерской отчетности в связи с несущественностью показателя.

Обществом проведена проверка на обесценение запасов. По состоянию на 31.12.2025 года запасы общества не имеют признаки обесценения.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов показаны за минусом созданного резерва.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам составляет 3432 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025, 11978 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024.

Денежные средства.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

1 Денежные средства в кассе – 222 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, 64 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025;

2. Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках – 2 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, 33 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025;

Учет договоров аренды/лизинга.

- договоры аренды, в которых Общество выступает арендодателем, признаны операционной арендой. Доходы по операционной аренде признавались равномерно в течение срока действия договора аренды в составе выручки по обычным видам деятельности.

- в составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса отражено право пользования активом по договору лизинга.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 7282 тыс. руб.

Прочие доходы за 2024 год составили 10136 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 год составили 12 189 тыс. руб., в т.ч. резерв по сомнительным долгам 8 744 тыс. руб., РКО 790 тыс. руб., расходы прошлых лет 738 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 403 тыс. руб.

Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Расходы по займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

В составе заемных обязательств по состоянию на 31.12.2025 отражены:

- задолженность по кредитным договорам с ПАО Банк ВТБ – сумма задолженности 43576 тыс. руб., из них долгосрочная задолженность составила 3947 тыс. руб.

- задолженность по договору займа от 17.06.2013 б/н с ООО «ТЕТРИС-Калининград» - сумма краткосрочной задолженности составила 23839 тыс. руб.

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год отражены проценты по кредитным договорам (Банк ВТБ ПАО) в сумме 3365 тыс. руб.

В составе заемных обязательств по состоянию на 31.12.2024 отражены:

- задолженность по кредитным договорам с ПАО Банк ВТБ – сумма задолженности 124716 тыс. руб., из них долгосрочная задолженность составила 19737 тыс. руб.

- задолженность по договору займа от 17.06.2013 б/н с ООО «ТЕТРИС-Калининград» - сумма долгосрочной задолженности составила 76126 тыс. руб.

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах Общества за 2024 год отражены проценты по кредитным договорам (Банк ВТБ ПАО) в сумме 5091 тыс. руб.

Обеспечения обязательств выданные.

Структура обеспечения обязательств и платежей выданных представляет собой следующее:

- стоимость имущества, переданного в залог Банку ВТБ по договору ипотеки зданий, сооружений и земельного участка № 34/21и от 02.06.2021 в сумме 596 406 тыс. руб.

Налог на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	6280	62985
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(6299)
Постоянный налоговый расход (доход)		(291)
Расход (доход) по налогу на прибыль	885	(7911)
Отложенный налог на прибыль, в том числе обусловленный:	1070	396
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		396
- изменением правил налогообложения, изменением применяемых налоговых ставок		(1507)
Текущий налог на прибыль	(184)	(6404)

Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Общества отсутствует.

Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

Сведения по прекращаемой деятельности

Прекращение существенной части основной деятельности Обществом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

Применимость допущения непрерывности деятельности.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, так же своевременно предоставляется налоговая и бухгалтерская отчетность, отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом, отсутствуют претензии со стороны контрагентов, регулярно и своевременно выплачивается заработная плата сотрудникам.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу (генеральному директору) в отчетном году Обществом была начислена и выплачена заработная плата в сумме 82 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения). Долгосрочные вознаграждения отсутствовали.

Связанные стороны.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общий перечень связанных организации (оборотов не было): АО «Производственное предприятие «РУССКИЙ ХЛЕБ», ИНН 3905056397

1. АО «Инвестиционная компания «РУССКИЙ ХЛЕБ», ИНН 3905056380.
2. АО «КМЗ», ИНН 3905004575.
3. АО «Производственное объединение «РУССКИЙ ХЛЕБ», ИНН 3905056397.
4. АО «ЯНТАРНЫЙ ПЕКАРЬ», ИНН 3906411005
5. ООО «АГРОЦЕНТР», ИНН 3906214952.(бывшее Автокомфорт 06.10.2025)
6. ООО «АВТОЦЕНТР», ИНН 390407051 (дата прекращения 12.03.2025)
7. ООО «АРТТРЕСТ», ИНН 3906319183.(реорганизация 12.12.2025, ООО ФОРТЭКС)
8. ООО «АППАРТАМЕНТЫ», ИНН 3912016123.
9. ООО «БРЭНД МАСТЕР», ИНН 7714951170.
10. ООО «БУШЕ», ИНН 3906209600.
11. ООО «ЕВРОПЕЙСКИЕ КОНДИТЕРСКИЕ», ИНН 3905075551.
12. ООО «КАЛИНИНГРАДВИНТОРГ», ИНН 3906090440.

13. ООО «КАПУЧИНО», ИНН 3906244932.
14. ООО «КАСКАДПРОДУКТ», ИНН 3906319218.
15. ООО «КОРТЭКС», ИНН 3906178599.(реорганизация , присоединение к ООО «Фортэкс»)
16. ООО «ОРБИТА ЗДОРОВЬЯ», ИНН 3907044421.(дата прекращения 20.11.2025)
17. ООО «ОФИС-ЛЮКС», ИНН 3906139310.
18. ООО «ФАБРИКА ВКУСА», ИНН 3906362478.
19. ООО «КЕНИГСБЕККЕР КАФЕ», ИНН 3906344503.
20. ООО «ПОРТО», ИНН 3906365302.
21. ООО «ПРОМОБОРУДОВАНИЕ», ИНН 3900030490.
22. ООО «СЕМЬЯ-ИНВЕСТ», ИНН 3908041448.
23. ООО «СНАБАЛЬЯНСИМПОРТ», ИНН 3906319225.
24. ООО «СПАР-КАЛИНИНГРАД», ИНН 3906308287.
25. ООО «ТДС-АЛЬФА», ИНН 3906303659.
26. ООО «ТДС-БЕТТА», ИНН 3906302849.
27. ООО «ТДС-ВОСТОК», ИНН 3906297476.
28. ООО «ТДС-ГАММА», ИНН 3906303786 дата прекращения деятельности 12.03.2025.
29. ООО «ТДС-ДЕЙМА», ИНН 3906303698.
30. ООО «ТДС-ДЕЛЬТА», ИНН 3906303680 дата прекращения деятельности 12.03.2025.
31. ООО «ТДС-ЗАПАД», ИНН 3901502749. (реорганизация 26.11.25 присоединение к ООО ТДС-Север)
32. ООО «ПРОМО-ЛОГИСТИК», ИНН 3908037593.
33. ООО «ТДС-РИТЕЙЛ», ИНН 3906289531.
34. ООО «ТДС-САТУРН», ИНН 3906303747. (реорганизация 26.11.25 присоединение к ООО ТДС-Север)
35. ООО «ТДС-СЕВЕР», ИНН 3910501734.
36. ООО «ТДС-ТРЕЙД», ИНН 3906278843.
37. ООО «ТДС-ЮГ», ИНН 3906297363(Реорганизация присоединится к ТДС-Север)
38. ООО «ТДС-ЮПИТЕР», ИНН 3906303779.
39. ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «СЕМЬЯ», ИНН 3906228137.
40. ООО «ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР «ГВАРДЕЙСКИЙ», ИНН 3916012313 дата прекращения деятельности 12.03.2025.
41. ООО «ТОРГСТРОЙФИНАНС», ИНН 3905608739. (реорганизация , присоединение к ООО «Фортэкс»)
42. ООО «ТСК-ИНВЕСТ», ИНН 3906150730.
43. ООО «ФАБРИКА ВКУСА», ИНН 3905057111.
44. ООО «Финансы и недвижимость», ИНН 3906318743.
45. ООО «ФОРМУЛА ЗДОРОВЬЯ», ИНН 3906092479.
46. ООО «ФОРМУЛА ЗДОРОВЬЯ-ИНВЕСТ», ИНН 3906112365.
47. ООО «ФОРТЭКС», ИНН 3908036367.
48. ООО «ФОРУМ», ИНН 3906344479.
49. ООО «ЭКО ПЛЮС», ИНН 3905609073.
50. ООО «ЭКО ФАРМ», ИНН 3907206560.
51. ООО «ЭКО ЦЕНТР», ИНН 3907206552.
52. ООО «Инвестиционная компания «Финансы и недвижимость», ИНН 3905051416.
53. ООО «РИТЕЙЛ-ПРОЦЕССИНГ», ИНН 3906400490.
54. ООО «СКАЗКА», ИНН 3906394293.
55. ООО «КУРОРТНОЕ КАФЕ», ИНН 3912015641.

56. ООО «КРУАССАН КАФЕ» ИНН 3906406527
57. ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «РУССКИЙ ХЛЕБ», ИНН 3900012325
58. ООО «МАНУФАКТУРА», ИНН 3906364644
59. БУТ-ГУСАИМ Андрей Иванович
60. БОБКОВ Василий Владимирович
61. БОБКОВА Галина Васильевна
62. ПОНОМАРЕВ Олег Борисович

Резерв по задолженности связанных сторон не формировался. Сомнительная задолженность отсутствуют. Задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Бенефициарными владельцами являются участники Общества.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Общество осуществляет постоянный мониторинг соответствующих рисков и принимает предотвращающие и корректирующие меры, направленные на снижение воздействия кризисных явлений. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внешнего контроля.

В 2025 году зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
30 марта 2026 г.

Воронцова Н.В.