

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода				
		На начало года		Изменения за период			На конец периода		Изменения за период		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 339 1 339	(759) (625)	-	-	(134) (134)	-	-	-	1 339 1 339	(893) (759)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	1 339 1 339	(759) (625)	-	-	(134) (134)	-	-	-	1 339 1 339	(893) (759)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
Другие НМА	446	580	714
Прочие нематериальные активы	446	580	714
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		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. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

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

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	152 781	(138 593)	13 515	(6 543)	6 543	-	-	-	-	-	-	159 752	(138 769)
	3а 2024 г.	152 409	(129 736)	371	-	-	-	-	-	-	-	-	152 781	(138 593)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	15 678	(15 678)	5 849	-	-	-	-	-	-	-	-	21 526	(16 218)
	3а 2024 г.	15 678	(15 678)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 678	(15 678)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	6 315	(5 929)	1 751	-	-	-	-	-	-	-	-	8 066	(6 289)
	3а 2024 г.	6 315	(5 725)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 315	(5 929)
Транспортные средства	3а 2025 г.	12 666	(12 666)	-	(6 543)	6 543	-	-	-	-	-	-	6 122	(6 122)
	3а 2024 г.	12 668	(11 782)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 666	(12 666)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	10 565	(10 565)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 565	(10 565)
	3а 2024 г.	10 565	(10 565)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 565	(10 565)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	107 558	(93 757)	5 915	-	-	-	-	-	-	-	-	113 473	(99 575)
	3а 2024 г.	107 186	(85 987)	371	-	-	-	-	-	-	-	-	107 558	(93 757)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	616 594	(327 018)	340 657	(311 593)	263 455	-	-	645 667	(319 137)	(319 137)
	3а 2024 г.	502 403	(200 653)	298 564	(184 374)	127 410	-	-	616 594	(327 018)	(327 018)
в том числе:	3а 2025 г.	616 594	(327 018)	340 657	(311 593)	263 455	-	-	645 667	(319 137)	(319 137)
	3а 2024 г.	502 403	(200 653)	298 564	(184 374)	127 410	-	-	616 594	(327 018)	(327 018)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Амортизируемые основные средства - всего	347 513	303 763	324 424	301 750
в том числе:				
Аренднованное имущество	326 530	289 575	301 750	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 308	-	-	590
Офисное оборудование	1 777	386	884	21 199
Транспортные средства	-	-	-	-
Другие виды основных средств	13 898	13 801	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	268 937	-	-	(268 937)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	272 694	-	-	(272 694)	-	-		
в том числе:											
Аренднованное имущество	За 2025 г.	-	-	268 937	-	-	(268 937)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	272 694	-	-	(272 694)	-	-		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 597	-	-	(4 597)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:											
Противопожарная система	За 2025 г.	-	-	529	-	-	(529)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Противопожарная сигнализация	За 2025 г.	-	-	1 332	-	-	(1 332)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Противокражная система	За 2025 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Музыкальная система	За 2025 г.	-	-	176	-	-	(176)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Видеонаблюдение система	За 2025 г.	-	-	210	-	-	(210)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Серверный шкаф	За 2025 г.	-	-	372	-	-	(372)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Система кондиционирования	За 2025 г.	-	-	1 841	-	-	(1 841)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 212	-	-	(10 212)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:											
Аренднованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	10 212	-	-	(10 212)	-	-		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

[illegible]

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	494 711	-	713 116	(705 476)	-	-	-	X	X	502 352	-
	За 2024 г.	465 363	-	789 574	(760 225)	-	-	-	X	X	494 711	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 393	-	18 990	(28 670)	-	-	-	9 025	-	1 738	-
	За 2024 г.	1 874	-	15 098	(24 258)	-	-	-	9 679	-	2 393	-
Товары	За 2025 г.	492 318	-	694 126	(676 806)	-	-	-	(9 025)	-	500 614	-
	За 2024 г.	463 489	-	774 476	(735 967)	-	-	-	(9 679)	-	492 318	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	Изменения за период						На конец периода	
					поступило			списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	53 129	-	35 561	-	(36 280)	-	-	-	52 410	-	-
	3а 2024 г.	49 673	-	42 741	-	(39 285)	-	-	-	53 129	-	-
	3а 2025 г.	32 491	-	25 997	-	(32 198)	-	-	-	26 290	-	-
	3а 2024 г.	30 046	-	32 350	-	(29 905)	-	-	-	32 491	-	-
	3а 2025 г.	19 242	-	7 535	-	(3 274)	-	-	-	23 503	-	-
	3а 2024 г.	19 573	-	9 005	-	(9 336)	-	-	-	19 242	-	-
	3а 2025 г.	788	-	-	-	(788)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	788	-	(5)	-	-	-	788	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	1 675	-	-	-	-	-	1 675	-	-
	3а 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	40	-	13	-	(20)	-	-	-	33	-	-
	3а 2024 г.	20	-	30	-	(10)	-	-	-	40	-	-
	3а 2025 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	568	-	316	-	-	-	-	-	884	-	-
	3а 2024 г.	-	-	568	-	-	-	-	-	568	-	-
Итого	3а 2025 г.	53 129	-	35 561	-	(36 280)	-	-	X	52 410	-	-
	3а 2024 г.	49 673	-	42 741	-	(39 285)	-	-	X	53 129	-	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
			поступило	списано				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	118 216	16 645	-	-	-	-	134 861
	За 2024 г.	135 748	-	-	(17 532)	-	-	118 216
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	118 216	16 645	-	-	-	-	134 861
	За 2024 г.	135 748	-	-	(17 532)	-	-	118 216
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	367 308	276 835	-	(285 714)	-	-	358 429
	За 2024 г.	340 718	284 832	25	(258 267)	-	-	367 308
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	146 818	126 666	-	(146 818)	-	-	126 666
	За 2024 г.	141 875	146 793	25	(141 875)	-	-	146 818
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 897	1 855	-	(1 295)	-	-	2 457
	За 2024 г.	1 939	1 593	-	(1 635)	-	-	1 897
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	70	-	-	(1)	-	-	69
	За 2024 г.	27	43	-	-	-	-	70
Расчеты по аренде	За 2025 г.	171 359	141 767	-	(121 457)	-	-	191 669
	За 2024 г.	166 359	114 611	-	(109 611)	-	-	171 359
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 593	658	-	(1 985)	-	-	1 266
	За 2024 г.	3 533	149	-	(1 089)	-	-	2 593
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	25 984	5 665	-	-	-	-	31 649
	За 2024 г.	9 852	16 132	-	-	-	-	25 984
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 158	-	-	(740)	-	-	3 418
	За 2024 г.	3 689	469	-	-	-	-	4 158
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	14 429	224	-	(13 418)	-	-	1 235
	За 2024 г.	13 444	5 042	-	(4 057)	-	-	14 429
Итого	За 2025 г.	485 524	293 480	-	(285 714)	-	-	493 290
	За 2024 г.	476 466	284 832	25	(275 799)	-	-	485 524

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 026	(5 047)	-	-	5 979
	За 2024 г.	9 680	1 346	-	-	11 026
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	11 026	(5 047)	-	-	5 979
	За 2024 г.	9 680	1 346	-	-	11 026

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	25 541	27 301	24 199
в том числе:			
Банковские гарантии от АО "Райффайзенбанк"- гарантия платежа аренды	15 213	27 301	24 199
Банковские гарантии от АО "Газпромбанк"- гарантия платежа аренды	10 328	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	702 604	758 375
Затраты на оплату труда	261 543	241 196
Отчисления на социальные нужды	49 251	42 130
Амортизация	262 428	262 767
Прочие затраты	98 273	98 659
Итого по элементам	1 374 098	1 403 127
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 374 098	1 403 127

Общество с ограниченной ответственностью
«Стелла Сити Ритейл»

121099, г. Москва, ул. Смоленская площадь, д. 3, пом. I, ком. 11 тел/факс +7 (495) 935-72-34.
ОГРН 1067746610788, ИНН 7710628762, КПП 770401001, Р/с 40702810200001439657
в АО «Райффайзенбанк» г. Москвы к/с 30101810200000000700, БИК 044525700, ОКПО 95553776

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- 1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стелла Сити Ритейл».
- 1.2. Юридический, фактический и почтовый адрес: 121099, г. Москва, Смоленская площадь, д. 3, помещение I, ком.11.
- 1.3. Дата начала хозяйственной деятельности: 2 кв. 2006 г.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 19.05.2006 г. серия 77 №008197444
ОГРН №1067746610788.
- 1.5. ИНН 7710628762 КПП 770401001.
- 1.6. Уставный капитал общества: 10 000,00 руб.
- 1.7. Сведения об учредителях: физические лица, граждане РФ
 - 1.7.1. Анохина Людмила Александровна – размер вклада 50% Уставного капитала, что составляет 5 000,00 руб.
 - 1.7.2. Проскуряков Сергей Викторович – размер вклада 50% Уставного капитала, что составляет 5 000,00 руб.
- 1.8. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
 - 1.8.1. Генеральный директор – Анохина Людмила Александровна;
 - 1.8.2. Коммерческий директор – Проскуряков Сергей Викторович.
- 1.9. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Стелла Сити Ритейл» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина

России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1.10. Сведения об аудиторе: ООО «Аудиторская компания «ГРАД»
ИНН 7718941631 ОГРН 1137746656519.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Выручка от реализации для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки.

2.1.2. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.3. В составе управленческих расходов отражаются расходы по аренде офиса, заработной плате сотрудников офиса и налогов с нее, амортизация основных средств офиса.

2.1.4. В составе коммерческих расходов отражаются расходы на перевозку товаров; на оплату труда всех сотрудников, кроме офиса; на аренду всех объектов кроме офиса; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы.

2.1.5. По дебету счета 44 «Расходы на продажу» накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Эти суммы списываются полностью или частично в дебет счета 90 «Продажи». При частичном списании подлежат распределению:

- расходы на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца).

Все остальные расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.6. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При списании товаров применяется метод ФИФО.

2.1.7. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов

признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

2.1.8. Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.1.9. Финансовые вложения в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.10. Срочные депозиты, открываемые в банке до востребования на срок не более трех месяцев, относятся к денежным эквивалентам учитываются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.1.11. Денежные потоки, отличные от текущих, инвестиционных и финансовых, отсутствуют.

2.1.12. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а также когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.1.13. Деятельность Организации осуществляется по одному отчетному сегменту и не сегментируется ни по одному из критериев, указанному в ПБУ 12/2010.

2.1.14. Общество создает оценочное обязательство на резерв по оплате отпусков на конец года в размере 5 979 тыс. руб.

2.1.15. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец года. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:

SUM (Кдн x ЗПср),

- Где КДН – количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец отчетного года (принимается равным 7 дней);
- ЗПср – среднедневной заработок всех сотрудников определяется по формуле $\text{ФОТ год} / 29.4 / 12$.

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставки страховых взносов.

Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование и страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний определяются по формуле:

$$\text{SUM} * 15,2\%$$

Характер обязательства – краткосрочное

Ожидаемый срок исполнения обязательства – 31.12.2026 г.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства – отсутствуют.

Изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период – отсутствуют.

2.1.16. В годовой бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные обязательства отражаются свернуто.

2.1.17. Применяемые ставки налога на прибыль – 25%.

2.1.18. Условный расход по налогу на прибыль – 1 561 тыс. руб.

2.1.19. В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

2.1.20. По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1250 Бухгалтерского баланса в составе денежных средств и денежных эквивалентов Общества в сумме 13 333 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе – 3 700 тыс. руб.
- денежные средства на расчетных счетах кредитных организаций – 6 733 тыс. руб.

- денежные эквиваленты в виде краткосрочных депозитов – 0 тыс. руб.
- переводы в пути – 2 900 тыс. руб.

2.1.21. Имеющиеся на по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства – потенциально Общество может привлекать дополнительные денежные средства в кредитных организациях. Оценка объема возможных к привлечению денежных средств не проводилась. Потребность в дополнительных денежных средствах на отчетную дату отсутствует.

2.1.22. Сумма поступлений денежных средств, связанная с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности – 1 434 690 тыс. руб.

2.1.23. Сумма поступлений денежных средств, связанная с расширением масштабов деятельности организации – 143 469 тыс. руб.

2.1.24. Оценка раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций за 2025 г. на основании п. 45 ФСБУ 25/2018:

- Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – Аренда коммерческих помещений под магазины женской одежды;
- Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - Прочие расходы» в сумме 49 529 тыс. руб.;
- Основание и порядок расчета процентной ставки - на основании сайта ЦБ РФ – процентная ставка рефинансирования, установленная Банком России;
- 2025 г. ставка дисконтирования принята в размере 21%. На 31.12.2025г. обязательства пересчитаны по ставке дисконтирования в размере 15%;
- Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей – курс валюты на дату совершения платежа;
- Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде – коммунальные расходы, переменная арендная плата;
- Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации – некомпенсируемые затраты на неотделимые улучшения составили 0 тыс. руб.;

- Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды - В ОДДС операции по аренде отражаются в потоке от текущих операций;
- Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) – условиями договоров не предусмотрено ограничение использования предметов аренды.

2.1.25. Срочные депозиты, открываемы в банке до востребования на срок не более трех месяцев относится к денежным эквивалентам и учитывается на счете 55 субсчет «Депозитные счета».

2.1.26. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

2.2. Учетная политика для целей налогообложения.

2.2.1. Для целей налогообложения НДС момент определения налоговой базы определяется в соответствии с п.1 статьи 167 НК РФ.

2.2.2. Для целей налогообложения НДС момент определения налоговой базы определяется в соответствии с п.1 статьи 167 НК РФ.

2.2.3. Для целей налогообложения прибыли доходы и расходы определяется по начислению.

2.2.4. Амортизация основных средств и нематериальных активов определяется линейным методом.

2.2.5. При списании материально-производственных запасов применяется метод ФИФО.

2.2.6. Период составления и сдачи в ИФНС налоговой декларации по исчислению авансовых платежей по налогу на прибыль установлен ежемесячно, исходя из фактически полученной прибыли.

2.2.7. По обособленным подразделениям, находящимся на территории одного субъекта РФ – г. Москва, распределение прибыли по каждому из этих подразделений не производится. Уплата налога в бюджет соответствующего субъекта осуществляется по месту нахождения организации в ИФНС № 04 по г. Москва.

2.2.8. По обособленным подразделениям, находящимся на территории разных субъектов РФ, распределение прибыли производится по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений исходя из доли

прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, в целом по налогоплательщику.

2.2.9. Резервы в налоговом учете не создаются.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год:

3.1.1. Основным видом деятельности общества является розничная торговля предметами женской одежды.

3.1.2. Выручка от реализации по основной деятельности составила (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) – 1 434 399 тыс. руб., что составляет 100% от общей суммы реализации.

3.1.3. Себестоимость проданных товаров составила (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах) – 675 243 тыс. руб.

3.1.4. Валовая прибыль (стр. 2100 Отчета о финансовых результатах) – 759 156 тыс. руб.

3.1.5. Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах) составили – 624 559 тыс. руб. из них, в т.ч.:

- Аренды – 282 661 тыс. руб.;
- Оплата труда и другие социальные выплаты – 208 422 тыс. руб.;
- Налоги с заработной платы – 40 023 тыс. руб.;
- Материальные затраты – 26 763 тыс. руб.;
- Амортизация основных средств и НМА – 6 797 тыс. руб.;
- Транспортный налог – 85 тыс. руб.;
- Прочие услуги – 59 808 тыс. руб.;

3.1.6. Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) составили – 74 296 тыс. руб. из них, в т.ч.:

- Аренда офиса – 11 891 тыс. руб.;
- Оплата труда и другие социальные выплаты офиса – 53 121 тыс. руб.
- Налоги с заработной платы офисных сотрудников – 9 228 тыс. руб.;
- Амортизация основных средств офиса – 56 тыс. руб.

- 3.1.7. Прибыль от продаж за отчетный год (стр. 2200 Отчета о финансовых результатах) – 60 301 тыс. руб.
- 3.1.8. Проценты к уплате (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах) – 49 529 тыс. руб. из них, в т.ч.:
- Процентные расходы по аренде – 49 529 тыс. руб.
 -
- 3.1.9. Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) – 32 297 тыс. руб. из них, в т.ч.:
- Изменение стоимости аренды – 23 799 тыс. руб.;
 - Комиссия банка – 205 тыс. руб.;
 - Курсовые разницы – 21 тыс. руб.;
 - Прочие доходы – 355 тыс. руб.;
 - Продажа основного средства – 7 917 тыс. руб.
- 3.1.10. Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) – 36 826 тыс. руб. из них, в т.ч.:
- Комиссия банка – 30 059 тыс. руб.;
 - Квотирование рабочих мест и торговый сбор – 3 058 тыс. руб.;
 - Изменение стоимости аренды – 374 тыс. руб.;
 - Курсовые разницы – 24 тыс. руб.;
 - Прочие расходы – 3 311 тыс. руб.
- 3.1.11. Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах) – 6 243 тыс. руб.
- 3.1.12. Налог на прибыль за отчетный год (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах) – 2 786 тыс. руб.
из них в т.ч.:
- Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) – 1 524 тыс. руб.;
 - Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) – 1 262 тыс. руб.
- 3.1.13. Чистая прибыль отчетного года (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) – 3 457 тыс. руб.
- 3.1.14. Расхождения в бухгалтерском и налоговом учете налогооблагаемой прибыли составили 147 тыс. руб., из них, в т.ч.:
- Постоянные налоговые обязательства в виде расходов, не уменьшающих базу по прибыли в размере 4 899 тыс. руб.
 - Изменение (уменьшение) отложенных налоговых активов в виде резерва на оплату отпусков 5047 тыс. руб.
 - Изменение отложенных налоговых активов в виде временной разницы в учете материалов – 1 тыс. руб.

3.1.15.Размер налогов, оплаченных в 2025 году, составляет 164 338 984 руб., в т.ч.:

- Налог на прибыль – 1 369 734 руб.;
- НДС – 73 371 982 руб.;
- Налоги по социальному страхованию и обеспечению – 49 991 426 руб.;
- НДФЛ – 36 631 277 руб.;
- Транспортный налог – 97 737 руб.;
- Торговый сбор – 2 876 828 руб.

3.1.16.С 01 января 2025 года основная ставка налога на прибыль организаций увеличится с 20% до 25%. Соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

4. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

4.1. Среднесписочная численность работников – 152 чел.

4.2. Затраты на оплату труда и прочие социальные выплаты – 239 481 тыс. руб.

5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ ОБЩЕСТВА

5.1.Активы общества составили – 1 011 293 тыс. руб.

5.2. Обязательства общества составили – 592 892 тыс. руб.

5.3. Стоимость чистых активов на конец финансового года составила 418 401 тыс. руб. За отчетный период они увеличились на 3 457 тыс. руб.

5.4. Чистые активы общества на 418 391 тыс. руб. превышают его уставный капитал.

6. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ И ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. За 2025 год годовая выручка составила 1 434 399 тыс. руб. По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 136 103 и 29 029 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-8,7%) опережает изменение расходов (-2,1%)

6.2. За 2025 г. организация получила прибыль от продаж в размере 60 301 тыс. руб., что составляет 4,2% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 107 074 тыс. руб., или на 64%.

6.3. Показатель рентабельности продаж за весь рассматриваемый период составил 4,2 %. При этом имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчетному, (-60,6%).

6.4. Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2025) namного (в 41 839,1 раз) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. В 2025 г. произошло увеличение чистых активов на 0,8 %.

6.5. Чистая прибыль за 2025 год составила 3 457 тыс. руб.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

7.1. События после отчетной даты отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	ООО «Стелла»	Генеральный директор и учредитель Общества – Анохина Л.А.	Поставщик, кредиторская задолженность на 31.12.2025г. 124 090 тыс. рублей.
2	Анохина Л.А.	Единоличный исполнительный орган Общества, учредитель Общества	Дивиденды – 0 тыс. руб., оплата труда – 8 489 тыс. руб.
3	Проскуряков С.В.	Учредитель Общества	Дивиденды – 0 тыс. руб.

8.1. Связанными сторонами являются ООО «Стелла», ИНН 5024085877, Анохина Л.А. – учредитель (доля в УК 50%), Проскуряков С.В. –учредитель (доля в УК 50%).

8.2. Основным бенефициарным владельцем является Анохина Людмила Александровна (ИНН 502400847906) ввиду наличия 50% в Уставном капитале Общества и в силу статуса единоличного исполнительного органа, бенефициарным владельцем является Проскуряков С.В. (ИНН 771512361326) с долей в Уставном капитале Общества 50%.

8.3. К основному управленческому персоналу организации относятся Генеральный директор.

8.4. Сумма выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу организации составила: 8 489 тыс. руб., общая сумма выплаченных дивидендов: 0 тыс. руб.

8.5. Информация о связанных сторонах указана в ограниченном объеме по решению руководства.

9. ВЛИЯНИЕ САНКЦИЙ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

9.1. С 24 февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30.03.2026 г.



Анохина Л.А.

Замай С.В.