

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«РИТЕЙЛ»  
за январь-декабрь 2025 год.**

Полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество «РИТЕЙЛ»

Сокращенное фирменное наименование Общества – АО «РИТЕЙЛ».

ИНН 7743703239

ОКПО 99018100

ОКОПФ 12267

ОКФС 16

Организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество

Форма собственности: частная

Юридический адрес:

РФ, 119136, г. Москва, 1-й Сетуньский проезд, д. 10, стр. 1

Местонахождение и почтовый адрес Общества – тот же.

Дата государственной регистрации Общества – 20.08.2008 г.

Продолжительность деятельности Общества – 17 лет

Реорганизация или ликвидация общества не планируется.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества.

Генеральный директор Общества – Захаров Владислав Викторович.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1. Основные виды экономической деятельности**

*ОКВЭД 46.38.1 - Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов*

**2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность АО «РИТЕЙЛ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учёт ведётся специализированной организацией ООО «АромсБух – Консалтинг». Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор АО «РИТЕЙЛ» (далее – Организация).

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (ФСБУ 4/2023, утвержденный Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н).

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

#### **Основные средства**

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» приказ №204н от 17.09.2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

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

Ожидаемый срок использования объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный

инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

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

По переоцененной стоимости учитываются:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

Переоценка объектов ОС проводится ежегодно на конец отчетного года.

Исходя из требования рациональности результаты переоценки объекта ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если справедливая стоимость объекта ОС изменяется более чем на 10%.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

### **Капитальные вложения**

В соответствии с п. 9 ФСБВ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов

Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

### **Нематериальные активы**

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» приказ от 30.05.2022 N 86н. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» приказ №204н от 17.09.2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

### **Запасы**

Учет приобретения материалов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет тары и тарных материалов.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы», субсчет «Тара и тарные материалы», учетные цены не применяются.

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары», с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Учет приобретения товаров.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

Порядок списания ТЗР, определяется исходя из принципа рациональности.

Если ТЗР незначительны (например, не более 10% от выручки от продаж) или равномерны в течение года, то в конце каждого месяца ТЗР можно списать в дебет счета 90, субсчет 90-2 «Себестоимость продаж» в полном объеме.

Если сумма ТЗР существенная или процент ТЗР меняется в течение года, то в конце каждого месяца списывают в расходы ту часть, которая относится к реализованным товарам.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается.

### **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений не производится.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета».

### **Обязательства, оценочные обязательства, неопределенность оценочных значений**

Учет оценочных обязательств не ведется.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Учет расчетов по налогу на прибыль не ведется.

Резерв на оплату отпусков создается исходя из количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец отчетного периода. Общая сумма отчислений в резерв определяется на конец отчетного периода исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы и взносы от несчастных случаев на производстве.

### **Кредиты и займы**

Учет процентов по займам и кредитам.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### **Учет аренды**

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

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

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

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Организация не переоценивает права пользования активами.

### **Выручка**

Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Доходы от основного вида деятельности признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Метод признания доходов – начисление.

### **Расходы**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж», в полной сумме.

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

Суммы потерь по страховым случаям списываются в дебет счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет «Расчеты по имущественному и личному страхованию». Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, отражаются по дебету счетов учета денежных средств и кредиту счета 76, субсчет «Расчеты по имущественному и личному страхованию». Разница между суммой потерь и суммой полученного страхового возмещения списывается в дебет (кредит) счета 91 «Прочие доходы и расходы».

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

### **Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте,**

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

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

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

### Существенность

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

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### 3. Нематериальные активы

Балансовая стоимость нематериальных активов далее НМА) на начало и конец, отчетного периода представлены в Таблице 3.1.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	13 278	(1 842)	48 354	-	-	(11 666)	-	-	-	-	-	61 632	(13 508)
	За 2024 г.	-	-	13 278	-	-	(1 842)	-	-	-	-	-	13 278	(1 842)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	13 278	(1 842)	48 354	-	-	(11 666)	-	-	-	-	-	61 632	(13 508)
	За 2024 г.	-	-	13 278	-	-	(1 842)	-	-	-	-	-	13 278	(1 842)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по НМА на начало и конец отчетного года, движение НМА в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) раскрыта в таблицах 3.1, 3.3, 3.5.

### 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	48 124	11 436	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	48 124	11 436	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

### 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.	3 788	-	44 566	-	-	(48 354)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 788	-	-	-	3 788	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	3 788	-	44 566	-	-	(48 354)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 788	-	-	-	3 788	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы, созданные организацией, Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав и Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах у Общества отсутствуют.

### 4. Основные средства и Капитальные вложения

Общество не имеет Инвестиционной недвижимости.

Балансовая стоимость основных средств на начало и конец, отчетного периода представлены в Таблице 4.1.

#### 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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - в всего	За 2025 г.	92 126	(79 473)	194 475	(4 364)	4 364	(24 200)	-	-	-	-	-	285 498	(99 309)
	За 2024 г.	102 048	(72 055)	711	(10 634)	10 634	(3 556)	-	-	-	-	-	92 126	(79 473)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	91 110	-	-	(5 840)	-	-	-	-	-	91 110	(5 840)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	2 883	-	-	(72)	-	-	-	-	-	2 883	(72)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	46 379	(34 901)	40 550	-	-	(12 386)	-	-	-	-	-	86 929	(47 286)
	За 2024 г.	47 688	(30 275)	-	(1 309)	1 309	(3 317)	-	-	-	-	-	46 379	(34 901)
Офисное оборудование	За 2025 г.	8 819	(7 932)	1 762	-	-	(651)	-	-	-	-	-	10 581	(8 583)
	За 2024 г.	11 310	(11 079)	711	(3 202)	3 202	(55)	-	-	-	-	-	8 819	(7 932)
Транспортные средства	За 2025 г.	32 349	(32 148)	30 428	(4 364)	4 364	(2 245)	-	-	-	-	-	61 674	(31 230)
	За 2024 г.	38 040	(26 591)	-	(5 691)	5 691	(134)	-	-	-	-	-	32 349	(32 148)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 578	(4 492)	8 440	-	-	(1 539)	-	-	-	-	-	13 018	(6 031)
	За 2024 г.	5 010	(4 110)	-	(432)	432	(50)	-	-	-	-	-	4 578	(4 492)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	17 302	-	-	(267)	-	-	-	-	-	17 302	(267)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - в всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		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 - в всего	За 2025 г.	5 326	-	13 276	-	-	(6 102)	-	-	-	15 342	(4 901)
	За 2024 г.	-	-	5 326	-	-	-	-	-	-	5 326	-
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	5 326	-	4 353	-	-	(4 729)	-	-	-	6 418	(3 528)
	За 2024 г.	-	-	5 326	-	-	-	-	-	-	5 326	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	8 924	-	-	(1 373)	-	-	-	8 924	(1 373)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	184 141	17 975	-
в том числе:			
Здания	85 270	-	-
Сооружения	2 811	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	29 158	11 479	-
Офисное оборудование	1 998	887	-
Транспортные средства	33 330	5 523	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 988	87	-
Другие виды основных средств	24 587	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	2 000	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 000	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Согласно п. 45 ФСБУ 6/2020 с учетом существенности Обществом раскрывается следующая информация:

а) Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода приведена в Таблице 4.1

б) Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) раскрыта в разделе 4 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

в) Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки (обесценения) в отчетном периоде отсутствовали

Ликвидационная стоимость ОС на 31.12.2025г. равна нулю, в связи с тем, что:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

#### *Капитальные вложения*

Информация по капитальным вложениям раскрыта в Таблице 4.5.

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.	128 763	-	81 834	-	(159 014)	(50 567)	1 016	-
	За 2024 г.	-	-	128 763	-	-	-	128 763	-
в том числе:									
	За 2025 г.	95 501	-	187	-	(94 807)	-	881	-
	За 2024 г.	-	-	95 501	-	-	-	95 501	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	5 297	-	(1 475)	(3 811)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	33 262	-	32 086	-	(62 731)	(2 482)	135	-
	За 2024 г.	-	-	33 262	-	-	-	33 262	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	34 780	-	-	(34 780)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	294	-	-	(294)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	275	-	-	(275)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	8 924	-	-	(8 924)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 282	-	155 903	-	-	(157 184)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 282	-	-	-	1 282	-
в том числе:									
Камера уличная КУ4 (Коптильная печь)	За 2025 г.	-	-	6 282	-	-	(6 282)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компрессорно-ресивный агрегат ПСАСР01АФ-4УД-12.2 Вк + Конденсатор	За 2025 г.	-	-	1 063	-	-	(1 063)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Универсальная термометра Valmet-UT500	За 2025 г.	-	-	2 993	-	-	(2 993)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компрессор 2548 КСР ТРД-591 + пуско-защитная автоматика	За 2025 г.	-	-	145	-	-	(145)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Заваня нежилые 77.22.000000-2010 г. Москва, п.Ворожковское, д. Косовка, д.61Г (после ремонта)	За 2025 г.	-	-	91 110	-	-	(91 110)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота 2000x2420 Косовка	За 2025 г.	-	-	948	-	-	(948)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота 2000x2630 Косовка	За 2025 г.	-	-	984	-	-	(984)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота 2100x2400 Косовка	За 2025 г.	-	-	943	-	-	(943)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота секционные подъемные 800x3000 RAL9016 Комплект 5 шт Косовка	За 2025 г.	-	-	2 438	-	-	(2 438)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дверь откатная - Косовка	За 2025 г.	-	-	150	-	-	(150)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система стеллажей на складе	За 2025 г.	-	-	8 146	-	-	(8 146)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Хозяйственное оборудование в сборе (Косовка)	За 2025 г.	-	-	13 781	-	-	(13 781)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Платформа перегрузочная 1 (Косовка)	За 2025 г.	641	-	-	-	-	(641)	-	-
	За 2024 г.	-	-	641	-	-	-	641	-
Платформа перегрузочная 2 (Косовка)	За 2025 г.	641	-	-	-	-	(641)	-	-
	За 2024 г.	-	-	641	-	-	-	641	-
Воздухоохладитель	За 2025 г.	-	-	233	-	-	(233)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Теплоключ 15.7 кВт конденсатор	За 2025 г.	-	-	2 975	-	-	(2 975)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Благоустройство участка земельного (Косовка)	За 2025 г.	-	-	1 232	-	-	(1 232)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 232	-	-	-	1 232	-
Перегрузочная платформа 1, тамбур (Косовка)	За 2025 г.	-	-	1 232	-	-	(1 232)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Перегрузочная платформа 2, тамбур (Косовка)	За 2025 г.	-	-	1 232	-	-	(1 232)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Перегрузочная платформа 3, тамбур (Косовка)	За 2025 г.	-	-	2 883	-	-	(2 883)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Забор (ворота откатные-распашные) металл (Косовка)	За 2025 г.	-	-	232	-	-	(232)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дверь откатная Т 2240 2600 100 RAL 9003/RAL 9003 без порога Н.Лев тяжляк ПХ (Косовка)	За 2025 г.	-	-	327	-	-	(327)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дверь распашная двусторонняя S 2510 2560 100 RAL 9003/RAL 9003 без порога Н.Прав (Косовка)	За 2025 г.	-	-	1 452	-	-	(1 452)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компрессорный хозяйственный агрегат на базе полуприч. поршн. компрессора SFH-HN-200E RefComp ABT 24	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	176	-	-	(176)	-	-
Конденсатор T-COOL 65Вт; RND4	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	617	-	-	(617)	-	-
Ворота секционные подъемные СТР-ПРОТРЕДЧ 1.2130x2420 Косовка	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Благоустройство земельного участка и зоны дебаркадеров	За 2025 г.	-	-	8 751	-	-	(8 751)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Согласно п. 23. ФСБУ 26/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

а) балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости Информация по капитальным вложениям раскрыта в Таблице 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

б) результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период – раскрыта в Таблице 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

в) результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы – отсутствует.

г) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в 2025 году - отсутствуют; 2024 года – отсутствуют; 2023 года – отсутствуют.

д) признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами в 2025, 2024, 2023 гг. - отсутствует.

## 5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1.

**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.	43 178	-	7 990	-	-	-	-	-	-	51 168
	За 2024 г.	177	-	43 001	-	-	-	-	-	-	43 178
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 426	-	8 547 446	(8 561 872)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 426	-	-	-	-	-	-	14 426
Итого	За 2025 г.	57 604	-	8 555 436	(8 561 872)	-	-	-	-	-	51 168
	За 2024 г.	177	-	57 427	-	-	-	-	-	-	57 604

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В состав долгосрочных финансовых вложений входят: Доли в уставные капиталы.

В состав краткосрочных финансовых вложений входят: Депозиты.

Согласно п. 42 ПБУ 19/02 с учетом требования существенности, раскрываются способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам).

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения.

## 6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 6.

### 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 в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	505 785	-	14 783 895	(14 317 434)	-	-	X	X	972 246	-
	За 2024 г.	732 471	-	11 254 947	(11 479 411)	-	-	X	X	505 785	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	31 904	(31 904)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	505 785	-	14 751 990	(14 285 530)	-	-	-	-	972 246	-
	За 2024 г.	730 172	-	11 251 204	(11 475 591)	-	-	-	-	505 785	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 299	-	3 743	(3 820)	-	-	-	-	2 222	-

Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создавался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущими отчетными периодами) не изменялись.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

## 7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1.

**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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 899 760	-	1 116 729	-	(1 629 035)	-	-	-	1 388 549	-
	За 2024 г.	1 671 495	-	17 542 725	-	(17 314 460)	-	-	-	1 899 760	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	251 775	-	97 928	-	(167 729)	-	-	-	181 974	-
	За 2024 г.	221 582	-	3 582 553	-	(3 552 360)	-	-	-	251 775	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 521 562	-	985 347	-	(1 453 996)	-	-	-	1 052 913	-
	За 2024 г.	1 390 309	-	13 811 105	-	(13 679 852)	-	-	-	1 521 562	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	126 423	-	19 469	-	(6 011)	-	-	-	139 881	-
	За 2024 г.	59 604	-	149 067	-	(82 248)	-	-	-	126 423	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	1 094	-	-	-	(1 094)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	471	-	(205)	-	-	-	266	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	12 786	-	-	-	-	-	12 786	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	728	-	-	-	-	-	728	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 899 760	-	1 116 729	-	(1 629 035)	-	-	X	1 388 549	-
	За 2024 г.	1 671 495	-	17 542 725	-	(17 314 460)	-	-	X	1 899 760	-

## 8. Обязательства

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности в отчетном периоде и предыдущем к отчетному периоду раскрывается в Таблице 8.1.

<b>8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)</b>								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	100 490	-	-	(26 459)	-	-	74 031
	За 2024 г.	-	100 490	-	-	-	-	100 490
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	100 490	-	-	(26 459)	-	-	74 031
	За 2024 г.	-	100 490	-	-	-	-	100 490
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 643 226	994 695	-	(1 573 711)	-	-	1 064 210
	За 2024 г.	1 713 338	25 870 745	-	(25 940 857)	-	-	1 643 226
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	965 039	385 710	-	(943 880)	-	-	406 869
	За 2024 г.	1 435 326	19 022 826	-	(19 493 113)	-	-	965 039
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	235 342	38 463	-	(233 056)	-	-	40 749
	За 2024 г.	42 822	4 560 426	-	(4 367 906)	-	-	235 342
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	505 120	-	-	-	-	505 120
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 631	-	(698)	-	-	1 933
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	400 000	-	-	(367 700)	-	-	32 300
	За 2024 г.	220 000	400 000	-	(220 000)	-	-	400 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	40 483	2 968	-	(28 377)	-	-	15 074
	За 2024 г.	7 550	1 731 928	-	(1 704 271)	-	-	40 483
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	59 093	-	-	-	-	59 093
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 276	-	-	(5 276)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 362	710	-	-	-	-	3 072
	За 2024 г.	2 364	155 565	-	(155 567)	-	-	2 362
Итого	За 2025 г.	1 743 716	994 695	-	(1 600 170)	-	X	1 138 241
	За 2024 г.	1 713 338	25 971 235	-	(25 940 857)	-	X	1 743 716

### Оценочные обязательства.

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде и предыдущем к отчетному периоду раскрывается в Таблице 8.3.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 840	-	-	2 840
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	2 840	-	-	2 840
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

В отчетном периоде 2025 г. создан резерв расходов на отпуска в сумме 2 840 тыс. руб.

### 9. Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств отсутствуют.

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Состав затрат на производство раскрыт в Таблице 10 Расходы по обычным видам деятельности.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 313 788	11 299 362
Затраты на оплату труда	195 013	155 563
Отчисления на социальные нужды	53 517	43 916
Амортизация	40 767	10 057
Прочие затраты	458 264	230 232
Итого по элементам	15 061 349	11 739 130
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 061 349	11 739 130

В состав коммерческих расходов в 2025-2024 гг. входят: амортизация ОС, арендные платежи, информационные и консалтинговые услуги, расходы на рекламу, расходы на транспорт.

В состав прочих расходов в 2024-2025 гг. входят: банковские расходы, штрафы, пени, неустойки и иные аналогичные расходы.

## 12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами в-и пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023 в текстовой форме)

### 12.1 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	на 31.12.2025 г. тыс. руб.	на 31.12.2024 г. тыс. руб.	на 31.12.2023 г. тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, в т.ч.	80 162	25 670	6 894

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

### 12.2 Прочие активы

В бухгалтерском учете по счету 97 «Расходы будущих периодов» отражаются периодические расходы краткосрочного характера на обновления программ, на счете 97 отражаются расходы на страхование, и иные аналогичные расходы, которые списываются на затраты ежемесячно в течение срока действия договора.

### 12.3 Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г. в соответствии с Уставом составляет 1 000 тыс. руб.

Наименование участника	Количество акций, на 31.12.2024, в %	Количество акций, на 31.12.2025, в %	Номинальная стоимость акции тыс. руб.	Стоимость акций на 31.12.2024 тыс. руб.	Стоимость акций на 31.12.2025 тыс. руб.
Корнев Виталий Александрович	700	700	1	700	700
Захаров Владислав Викторович	300	300	1	300	300

Уставный капитал оплачен полностью. Изменения уставного капитала в течение 2024-2025гг. не производилось.

### 12.4 Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

№ п/п	Наименование показателей	01.01.2025 г.- 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	01.01.2024 г.- 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
1	Выручка	16 280 512	12 256 370
2	Проценты к получению	11 266	1 221
3	Прочие доходы	3 883	7 603

Порядок признания выручки – метод начисления. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

№ п/п	Наименование показателей	01.01.2025 г.- 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	01.01.2024 г.- 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
1	Себестоимость продаж	14 285 049	11 049 250
2	Коммерческие расходы	750 510	689 880
3	Управленческие расходы	25 790	-
4	Проценты к уплате	80 913	-
5	Прочие расходы	225 581	195 192

#### **12.5 Бухгалтерский учет аренды, ФСБУ 25/2018**

Объекты учета, классифицированы в учете Общества в качестве операционной аренды.

Объекты учета аренды, которые не оказывают влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств:

Арендодатель/ ИНН	Назначение помещения	Площадь кв м	Срок аренды	Средний ежемесячный арендный платеж, (тыс. руб.)
АО "Рыбокомбинат" ИНН7804036909	Холодильная камера	98,3	11 месяцев	843,8
	Холодильная камера	225	11 месяцев	
	Офисы	93,3	11 месяцев	
	Вспомогательные помещения	63,5	11 месяцев	
	Зона погрузо-разгрузочная	168	11 месяцев	
ООО"Паритет" ИНН5433200256	Холодильная камера	210	11 месяцев	312,6
	Холодильная камера	210	11 месяцев	
	Склад	29	11 месяцев	
ООО "Комплекс"Красная Пахра" ИНН5074010718	Тамбур холодильной камеры	165,6	11 месяцев	282,4
	Помещения общего пользования	82,62	11 месяцев	
	Офис	291,41	11 месяцев	
ООО "Архонт" ИНН 9721127828	Офисы	102,6	11 месяцев	434,9
ЗАО "Сетунь ЛТД" ИНН 7729054991	Холодильная камера	203,3	11 месяцев	708,4
	Холодильная камера	227,7	11 месяцев	
	Офисы	62,66	11 месяцев	
ООО "Торговый дом "Приазовский" ИНН 6168049293	Холодильная камера	125	11 месяцев	185,5
	Офис	67,8	11 месяцев	
ООО "Парус" ИНН6321111458	Холодильная камера	176,8	11 месяцев	256,6
	Офис	24,4	11 месяцев	
	Бытовка	11,3	11 месяцев	
ООО "Экспо-Строй" ИНН6673146068	Холодильная камера	80	11 месяцев	327,7
	Холодильная камера	200	11 месяцев	
	Офис	25	11 месяцев	

## **12.6 Расчеты по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль не ведется

## **12.7 Дочерние и зависимые общества.**

Дочерние общества и Зависимые общества

- ООО «СК СПБ» доля АО «РИТЕЙЛ» – 80%
- ООО «ВЕКТОР» доля АО «РИТЕЙЛ» – 80%
- ООО СК «АКВАКУЛЬТУРА» доля АО «РИТЕЙЛ» – 80%
- ООО «АБ+» доля АО «РИТЕЙЛ» – 100%
- ООО «КВОН» доля АО «РИТЕЙЛ» – 100%

## **12.8 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 -2025 гг. отсутствуют.

## **12.9 Информация о событиях после отчетной даты. Условные обязательства и условные активы. Непрерывность деятельности. Чистые активы Общества.**

По состоянию на 31.12.2025г. Организация не имеет незавершённых судебных разбирательств.

Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Разработанные мероприятия позволят обеспечивать бесперебойное функционирование Общества и исполнение обязательств перед контрагентами.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Отсутствует угроза непрерывности деятельности в течение как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, поскольку не установлены намерения менеджмента в части прекращения деятельности АО «РИТЕЙЛ».

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г.- 1 602 318 тыс. руб., на 31.12.2024 г.- 910 645 тыс. руб., на 31.12.2023 г - 777 126 тыс. руб., что выше уставного капитала Общества.

#### **Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

#### ***Внешние риски***

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страховые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

#### ***Юридические риски и неопределенность***

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

#### ***Правовые риски***

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

#### ***Экологические риски***

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

#### ***Инфляционный риск***

Расчетная инфляция в 2025 году в России составляет не менее 5,59 %.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

#### ***Кредитный риск***

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

#### ***Процентный риск***

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на Российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

#### ***Налоговые риски***

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Общества, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

#### *Репутационные риски*

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### **12.10 Информация о прекращенных операциях.**

Прекращенные операции в 2025, 2024 г. отсутствуют.

#### **12.11 Сведения о связанных сторонах.**

Связанными сторонами Организации являются:

- ООО «СК СПБ» ИНН 7804705363 - доля, принадлежащая АО «РИТЕЙЛ», составляет 80% (80 тыс. руб.)
- ООО «ВЕКТОР» ИНН 4715031075 - доля, принадлежащая АО «РИТЕЙЛ», составляет 80% (50 500 тыс. руб.)
- ООО СК «Аквакультура» ИНН 4707052515 - доля, принадлежащая АО «РИТЕЙЛ», составляет 80% (80 тыс. руб.)
- ООО «АБ+» ИНН 7816274707 - доля, принадлежащая АО «РИТЕЙЛ», составляет 100% (4 500 тыс. руб.)
- ООО «КВОН» ИНН 5074017495 - доля, принадлежащая АО «РИТЕЙЛ», составляет 100% (16,8 тыс. руб.)

Основание: Генеральный директор Общества – Захаров Владислав Викторович

#### **Бенефициарные владельцы**

Связанными сторонами Организации являются:

- Корнев Виталий Александрович – владеет 70 % акций АО «РИТЕЙЛ»
- Захаров Владислав Викторович – владеет 30 % акций АО «РИТЕЙЛ»
- Захаров Владислав Викторович – единоличный исполнительный орган.

#### **Операции со связанными сторонами 2025 год**

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплачивало вознаграждения основному управленческому персоналу. К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

Выплату основному управленческому персоналу составляет оплата труда в виде: заработной платы, премий, предусмотренных положением о премировании и ежегодного оплачиваемого отпуска за ответный период (без учета признанных оценочных обязательств на оплату отпусков и годовых вознаграждений):

Наименование показателя	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	20147,7	8 808
в том числе оплачиваемый отпуск, начисленные налоги и обязательные платежи во внебюджетные фонды на ФОТ директора или основного управленческого персонала	5 588,3	1 662

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

#### Дивиденды

В 2024 гг. дивиденды начислялись и выплачивались:

Учредители	в 2024 г.
Захаров Владислав Викторович	38 742 394,00
Корнев Виталий Александрович	90 470 588,00
<b>Итого</b>	<b>129 212 982,00</b>

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались

#### 12.12 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Отчетность Общества составлена на основании принципа непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в течение периода не менее 12 месяцев после 31 декабря 2025 г., и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Финансовый результат АО «РИТЕЙЛ» полученный от основных видов деятельности за период 2024 г. составил 1 207 120 тыс. руб., за 2025 год 1 995 463 тыс. руб. Финансовый результат (чистая прибыль) по итогам 2025 года равна 690 085 тыс. руб., 2024 года 262 732 тыс. руб.

Генеральный директор  
27 марта 2026 года

В.В. Захаров