

Общество с ограниченной ответственностью
ТАМИ И КО

ул. Репина, д.34, этаж 6, пом.623
г. Химки, Московская обл., 141402
Тел./Факс: (495) 799-93-00
ОКПО 14218932, ОГРН 1037727018449
ИНН/КПП 7727245824 / 504701001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью ТАМИ И КО

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО ТАМИ И КО (Общество) за 2025г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Данные представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

1. Основные сведения об организации

1.1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью ТАМИ И КО, ИНН 7727245824, зарегистрировано 29.04.2003г. в Едином государственном реестре за номером 1037727018449

Местонахождение общества: 141402, Российская Федерация, Московская область, г.о. Химки, г. Химки, ул. Репина, д. 34, этаж 6, помещение 623
Основной государственный регистрационный номер: 1037727018449

Основной вид деятельности: 47.71 «Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах».

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2025 г. составляет 1 000 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

Чел.

На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
2 185	1841	1651

1.2. Филиалы и представительства Общества.

По состоянию на 31.12.2025 в состав ООО ТАМИ И КО входят 170 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

№ п/п	№ подразделения	Наименование	Адрес
1	Н-040	ООО ТАМИ И КО	Россия,344068,Ростовская обл, г.Ростов-на-Дону, пр-кт.Михаила Нагибина,32,2,ТК "Горизонт"
2	Н-048	ООО ТАМИ И КО	Россия,198302,Санкт-Петербург г,пр-кт.Стачек,99
3	Н-063	ООО ТАМИ И КО	Россия,195274,Санкт-Петербург г,пр-кт.Культуры,1
4	Н-080	ООО ТАМИ И КО	Россия,125009,Москва г,ул.Тверская,6,1
5	Н-099	ООО ТАМИ И КО	Россия,308501,Белгородская обл,Белгородский р-н,п.Дубовое,ул.Щорса,64
6	Н-101	ООО ТАМИ И КО	Россия,123182,Москва г,ул.Шукинская,42
7	Н-104	ООО ТАМИ И КО	Россия,420107,Татарстан Респ,г.Казань,ул.Петербургская,1
8	Н-111	ООО ТАМИ И КО	Россия,119334,Москва г,ул.Вавилова,3
9	Н-115	ООО ТАМИ И КО	Россия,454091,Челябинская обл,г.Челябинск,ул.Труда,203
10	Н-157	ООО ТАМИ И КО	Россия,620043,Свердловская обл,г.Екатеринбург,ул.Репина,94
11	Н-164	ООО ТАМИ И КО	Россия,430005,Мордовия Респ,г.Саранск,ул.Советская,55,а
12	Н-166	ООО ТАМИ И КО	Россия,129594, Москва г, Шереметьевская ул, дом № 6, корпус 1
13	Н-183	ООО ТАМИ И КО	Россия,143025,Московская обл,Одинцовский р-н,с.Немчиновка,14
14	Н-187	ООО ТАМИ И КО	Россия,143969,Московская обл,г.Реутов,ш.Носовихинское,10
15	Н-190	ООО ТАМИ И КО	Россия,192281,Санкт-Петербург г,пл.Балканская,17,лит.А
16	Н-193	ООО ТАМИ И КО	Россия,143442,Московская обл,Красногорский р-н,п.Отрадное,ш.Пятницкое,7 км вл.2
17	Н-196	ООО ТАМИ И КО	Россия,352922,Краснодарский край,г.Армавир,ул.Воровского,69
18	Н-207	ООО ТАМИ И КО	Россия,183052, Мурманская обл, Мурманск г, Кольский пр-кт, дом № 158
19	Н-212	ООО ТАМИ И КО	Россия,193318,Санкт-Петербург г,ул.Коллонтай,3,Б,В
20	Н-214	ООО ТАМИ И КО	Россия,600026,Владимирская обл,г.Владимир,ул.Тракторная,45
21	Н-229	ООО ТАМИ И КО	Россия,454010,Челябинская обл,г.Челябинск,ш.Копейское,64
22	Н-230	ООО ТАМИ И КО	Россия, 644123, Омская обл, Омск г, Архитекторов б-р, дом № 35
23	Н-233	ООО ТАМИ И КО	Россия,603000,Нижегородская обл,г.Нижний Новгород,ул.Большая Покровская,82
24	Н-234	ООО ТАМИ И КО	Россия, Ленинградская обл, Ломоносовский р-н, Виллозское городское поселение, Новогорелово пос, Красносельское ш, дом № 59
25	Н-235	ООО ТАМИ И КО	Россия, 183038, Мурманская обл, Мурманск г, Ленина пр-кт, дом № 32
26	Н-239	ООО ТАМИ И КО	Россия, 410052, Саратовская обл, Саратов г, Дачная 3-я ул., д.1
27	Н-240	ООО ТАМИ И КО	Россия, 185014, Карелия Респ, Петрозаводск г, Лесной пр-кт, дом № 47А
28	Н-250	ООО ТАМИ И КО	Россия, 664043, Иркутская обл, Иркутск г, Сергеева ул, дом № 3/5
29	Н-254	ООО ТАМИ И КО	Россия, 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, 8 Марта ул, дом № 46
30	Н-255	ООО ТАМИ И КО	Россия, 357207, Ставропольский край, Минеральные Воды г, 22 Партсъезда пр-кт, дом № 102/ Советская, дом № 28
31	Н-257	ООО ТАМИ И КО	Россия, 398036, Липецкая обл, Липецк г, Каткуова ул, владение № 51
32	Н-260	ООО ТАМИ И КО	Россия, 115280, Москва г, Автозаводская ул, дом № 18

33	H-266	ООО ТАМИ И КО	Россия, 121357, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом № 57
34	H-269	ООО ТАМИ И КО	Россия, 123007, Москва г, Хорошевское ш, дом № 27
35	H-270	ООО ТАМИ И КО	Россия, 127495, Москва г, Дмитровское ш, дом № 163 а, корпус 1
36	H-273	ООО ТАМИ И КО	Россия, 357600, Ставропольский край, Ессентуки г, Октябрьская ул, дом № 339
37	H-274	ООО ТАМИ И КО	Россия, 163009, Архангельская обл, Архангельск г, Ленинградский пр-кт, дом № 38
38	H-276	ООО ТАМИ И КО	Россия, 115191, Москва г, Тульская Б. ул, дом № 13
39	H-284	ООО ТАМИ И КО	Россия, 396005, Воронежская обл, Рамонский р-н, Солнечный п, Парковая ул, дом № 3
40	H-286	ООО ТАМИ И КО	Россия, 127562, Москва г, Декабристов ул, дом № 12
41	H-289	ООО ТАМИ И КО	Россия, 656031, Алтайский край, Барнаул г, Строителей пр-кт, дом № 117
42	H-294	ООО ТАМИ И КО	Россия, 607686, Нижегородская обл, Кстовский р-н, Федяково с, Любимая, строение № 1
43	H-295	ООО ТАМИ И КО	Россия, 355042, Ставропольский край, Ставрополь г, Доваторцев ул, дом № 75а
44	H-296	ООО ТАМИ И КО	Россия, 115230, Москва г, Каширское ш, дом № 61Г
45	H-298	ООО ТАМИ И КО	Россия, 426068, Удмуртская Респ, Ижевск г, им Петрова ул, дом № 29
46	H-299	ООО ТАМИ И КО	Россия, 394030, Воронежская обл, Воронеж г, Кольцовская ул, дом № 35
47	H-303	ООО ТАМИ И КО	Россия, 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 2
48	H-304	ООО ТАМИ И КО	Россия, 305004, Курская обл, Курск г, Карла Маркса ул, дом № 6
49	H-307	ООО ТАМИ И КО	Россия, 353907, Краснодарский край, Новороссийск г, Анапское ш, дом № 2
50	H-308	ООО ТАМИ И КО	Россия, 660125, Красноярский край, Красноярск г, 9 Мая ул, дом № 77
51	H-310	ООО ТАМИ И КО	Россия, 357538, Ставропольский край, Пятигорск г, Ессентукская ул, дом № 31-А
52	H-313	ООО ТАМИ И КО	Россия, 364905, Чеченская Респ, Грозный г, им В.В.Путина пр-кт, дом № 40
53	H-314	ООО ТАМИ И КО	Россия, 153037, Ивановская обл, Иваново г, 8 Марта ул, дом № 32
54	H-316	ООО ТАМИ И КО	Россия, 620000, Свердловская обл, Екатеринбург г, Нескучная, строение № 3
55	H-318	ООО ТАМИ И КО	Россия, 410034, г.Саратов, ул.им Зарубина В.С., д.167
56	H-319	ООО ТАМИ И КО	Россия, 350023, г.Краснодар, тер.Пашковский жилой массив, ул.Крылатая, д.2
57	H-321	ООО ТАМИ И КО	Россия, 156530, Костромская обл., Костромской р-н, п.Каравасово, Красносельское ш., д.1
58	H-322	ООО ТАМИ И КО	Россия, 121059, г.Москва, пл.Киевского Вокзала, д.2
59	H-323	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141011, Московская обл., г.Мытищи, ул.Коммунистическая, д.1
60	H-325	ООО ТАМИ И КО	Россия, 680020, г.Хабаровск, ул.Пионерская, д.2В
61	H-327	ООО ТАМИ И КО	Россия, 628404, Ханты-Мансийский АО., г.Сургут, Нефтеюганское ш., д.1
62	H-328	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141580, с.п. Луневское, в районе деревни Черная Грязь, Солнечногорский р-н, Московская обл, Торгово-промышленная ул., строение № 6Б
63	H-330	ООО ТАМИ И КО	Россия, 117519, Москва г, Кировоградская ул, дом № 13А
64	H-332	ООО ТАМИ И КО	Россия, 142715, Московская обл., Ленинский р-н, с/п Совхоз имени Ленина, п. совхоза им. Ленина, км.МКАД 24, д.1
65	H-335	ООО ТАМИ И КО	Россия, 420080, г.Казань, пр-кт Ибрагимов, д.56
66	H-336	ООО ТАМИ И КО	Россия, 420048, Татарстан Респ, Казань г, Павлюхина ул, дом № 91
67	H-338	ООО ТАМИ И КО	Россия, 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Военная ул, дом № 5
68	H-340	ООО ТАМИ И КО	Россия, г.Санкт-Петербург, Всеволожский район, Мурманское шоссе, 12 км.
69	H-341	ООО ТАМИ И КО	Россия, 385100, Адыгя Респ, Тахтамукайский р-н, аул Новая Адыгя, Тургеневское ш., дом № 27
70	H-343	ООО ТАМИ И КО	Россия, 140053, Московская обл, Люберецкий р-н, Котельники г, 1-й Покровский проезд, дом № 5
71	H-344	ООО ТАМИ И КО	Россия, 614065, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом № 162 б
72	H-345	ООО ТАМИ И КО	Россия, 664022, Иркутская обл, Иркутск г, 3 Июля ул, дом № 25
73	H-346	ООО ТАМИ И КО	Россия, 423461, Татарстан Респ, Альметьевский р-н, Альметьевск г, Ленина ул, дом № 100
74	H-347	ООО ТАМИ И КО	Россия, 107207, Москва г, Щелковское ш, владение № 75
75	H-349	ООО ТАМИ И КО	Россия, 628616, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Нижневартовск г, Ленина ул, дом № 8
76	H-350	ООО ТАМИ И КО	Россия, 198206, Санкт-Петербург г, Петергофское ш, дом № 51, литера А
77	H-352	ООО ТАМИ И КО	Россия, 129226, Москва г, Мира пр-кт, дом № 211, корпус 2
78	H-354	ООО ТАМИ И КО	Россия, 125252, Москва г, Холднский б-р, дом № 4
79	H-355	ООО ТАМИ И КО	Россия, 603093, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Родионова ул, дом № 187,187в, помещение 2
80	H-356	ООО ТАМИ И КО	Россия, 426011, Удмуртская Респ, Ижевск г, Холмогорова ул, дом № 11
81	H-357	ООО ТАМИ И КО	Россия, 400117, Волгоградская обл, Волгоград г, им Землячки ул, дом № 110Б
82	H-358	ООО ТАМИ И КО	Россия, 195197, Санкт-Петербург г, Полостровский пр-кт, дом № 84, литера А
83	H-359	ООО ТАМИ И КО	Россия, 414040, Астраханская обл, Астрахань г, Вокзальная пл, дом № 13, литера А
84	H-361	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141400, Московская обл, Химки г, ИКЕА мкр, корпус № 2
85	H-362	ООО ТАМИ И КО	Россия, 194358, Санкт-Петербург г, Энгельса пр-кт, дом № 154, литера А
86	H-363	ООО ТАМИ И КО	Россия, 354068, Краснодарский край, Сочи г, Новая Заря ул, дом № 7
87	H-364	ООО ТАМИ И КО	Россия, 143960, Московская обл, Реутов г, МКАД 2 км ул, дом № 2
88	H-366	ООО ТАМИ И КО	Россия, 603086, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Бетанкура ул, дом № 1
89	H-367	ООО ТАМИ И КО	Россия, 450096, Башкортостан Респ, Уфа г, Энтузиастов ул, дом № 20
90	H-368	ООО ТАМИ И КО	Россия, 236006, Калининградская обл, Калининград г, Гвардейский пр-кт, дом № 3
91	H-369	ООО ТАМИ И КО	Россия, 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 33
92	H-370	ООО ТАМИ И КО	Россия, 150014, Ярославская обл, Ярославль г, Победы ул, дом № 41
93	H-371	ООО ТАМИ И КО	Россия, 125363, Москва г, Сходненская ул, дом № 56
94	H-372	ООО ТАМИ И КО	Россия, 443030, Самарская обл, Самара г, Красноармейская ул, дом № 131
95	H-373	ООО ТАМИ И КО	Россия, 443045, Самарская обл, Самара г, Дыбенко ул, дом № 30
96	H-374	ООО ТАМИ И КО	Россия, 350059, Краснодарский край, Краснодар г, Уральская ул, дом № 79/1
97	H-375	ООО ТАМИ И КО	Россия, 195027, Санкт-Петербург г, Брантовская дор., дом № 3
98	H-376	ООО ТАМИ И КО	Россия, 630064, Новосибирская обл, Новосибирск г, Ватутина ул, дом № 107
99	H-377	ООО ТАМИ И КО	Россия, 625000, Тюменская обл, Тюмень г, Дмитрия Менделеева ул, дом № 1а
100	H-378	ООО ТАМИ И КО	Россия, 300041, Тульская обл, Тула г, Советская ул, дом № 47
101	H-379	ООО ТАМИ И КО	Россия, 400001, Волгоградская обл, Волгоград г, Рабоче-Крестьянская ул, дом № 9Б
102	H-380	ООО ТАМИ И КО	Россия, 350000, Краснодарский край, Краснодар г, им Володи Головатого ул, дом № 313
103	H-381	ООО ТАМИ И КО	Россия, 690077, Приморский край, Владивосток г, Калинина ул, дом № 8
104	H-382	ООО ТАМИ И КО	Россия, 440066, Пензенская обл, Пенза г, Строителей пр-кт, дом № 1В
105	H-383	ООО ТАМИ И КО	Россия, 190000, Санкт-Петербург г, Пулковское ш, дом № 25, корпус 1
106	H-384	ООО ТАМИ И КО	Россия, 197341, Санкт-Петербург г, Коломяжский пр-кт, дом № 17, корпус 2 А
107	H-385	ООО ТАМИ И КО	Россия, 196140, Санкт-Петербург г, Шушары п, Пулковское ш, дом № 60, корпус 1, строение 22
108	H-386	ООО ТАМИ И КО	Россия, 142784, Москва г, Московский пос. Лапшинка д, владение № 8, корпус 11
109	H-387	ООО ТАМИ И КО	Россия, 426720, Ростовская обл, Аксайский р-н, Аксай г, Аксайский пр-кт, дом № 23
110	H-388	ООО ТАМИ И КО	Россия, 420100, Татарстан Респ, Казань г, Победы пр-кт, дом № 141
111	H-389	ООО ТАМИ И КО	Россия, 620000, Свердловская обл, Екатеринбург г, Металлургов ул, дом № 87
112	H-390	ООО ТАМИ И КО	Россия, 344002, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Пойменная ул, дом № 1-м
113	H-391	ООО ТАМИ И КО	Россия, 423821, Татарстан Респ, Набережные Челны г, Мира пр-кт, дом № 3
114	H-392	ООО ТАМИ И КО	Россия, 650023, Кемеровская обл, Кемерово г, Октябрьский пр-кт, дом № 34
115	H-393	ООО ТАМИ И КО	Россия, 119571, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 86А

116	Н-394	ООО ТАМИ И КО	Россия, 163000, Архангельская обл. Архангельск г. Воскресенская ул, дом № 20
117	Н-395	ООО ТАМИ И КО	Россия, 119421, Москва г, Ленинский пр-кт, дом № 109
118	Н-396	ООО ТАМИ И КО	Россия, 630005, Новосибирская обл, Новосибирск г, Гоголя ул, дом № 13
119	Н-397	ООО ТАМИ И КО	Россия, 196158, Санкт-Петербург г, Ленсовета ул, дом № 97, литера А
120	Н-398	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141031, Московская обл, Мытищинский р-н, ш. Алтуфьевское, 1-й км, владение № 3, строение 1
121	Н-399	ООО ТАМИ И КО	Россия, 460019, Оренбургская обл, Оренбург г, Шарлыкское ш, дом № 1
122	Н-400	ООО ТАМИ И КО	Россия, 191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом № 30, литера А
123	Н-401	ООО ТАМИ И КО	Россия, 142784, Москва г, Московский п, Киевское ш., 23-й км, дом № 1
124	Н-402	ООО ТАМИ И КО	Россия, 188660, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Порошкино д, 117 км КАД (внешнее кольцо) ул., строение № 1
125	Н-403	ООО ТАМИ И КО	Россия, 634021, Томская обл, Томск г, Комсомольский пр-кт, дом № 136
126	Н-404	ООО ТАМИ И КО	Россия, 300001, Тульская обл, Тула г, Пролетарская ул, дом № 2
127	Н-405	ООО ТАМИ И КО	Россия, 109443, Москва г, Зеленодольская ул, дом № 42
128	Н-406	ООО ТАМИ И КО	Россия, 115054, Москва г, Павелецкая пл, дом № 3
129	Н-407	ООО ТАМИ И КО	Россия, 654005, Кемеровская обл, Новокузнецк г, Доз ул, дом № 10-А
130	Н-408	ООО ТАМИ И КО	Россия, 123007, Москва г, Хорошевское ш, дом № 27
131	Н-409	ООО ТАМИ И КО	Россия, 432049, Ульяновская обл, Ульяновск г, Московское ш, дом № 108
132	Н-410	ООО ТАМИ И КО	Россия, 430009, Мордовия Респ, Саранск г, Волгоградская ул, дом № 71
133	Н-411	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141006, Московская обл, Мытищинский р-н, Мытищи г, Шараповский проезд, владение № 2, строение 3, помещение 1
134	Н-412	ООО ТАМИ И КО	Россия, 350000, Краснодарский край, Краснодар г, им Дзержинского ул, дом № 100
135	Н-413	ООО ТАМИ И КО	Россия, 140053, Московская обл, Котельники г, Новорязанское ш, дом № 8, строение 16
136	Н-415	ООО ТАМИ И КО	Россия, 121609, Москва г, Рублевское ш, дом № 62
137	Н-416	ООО ТАМИ И КО	Россия, 443028, Самарская обл, Красноглинский район, Самара г, 24 км. Московского шоссе, №5
138	Н-417	ООО ТАМИ И КО	Россия, 428029, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Ленинского Комсомола ул, дом № 21а
139	Н-418	ООО ТАМИ И КО	Россия, 352800, Краснодарский край, Туапсинский р-н, Туапсе г, Сочинская ул, дом № 2
140	Н-419	ООО ТАМИ И КО	Россия, 353440, Краснодарский край, Анапский р-н, Анапа г, Астраханская ул, дом № 99
141	Н-420	ООО ТАМИ И КО	Россия, 125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 4
142	Н-421	ООО ТАМИ И КО	Россия, 347930, Ростовская обл, Таганрог г, Мира пл, дом № 7
143	Н-422	ООО ТАМИ И КО	Россия, 620098, Свердловская обл, Екатеринбург г, Космонавтов пр-кт, дом № 108д
144	Н-423	ООО ТАМИ И КО	Россия, 614000, Пермский край, Пермь г, Петропавловская ул, дом № 73а
145	Н-425	ООО ТАМИ И КО	Россия, 390044, Рязанская обл, Рязань г, Московское ш, дом № 65А
146	Н-426	ООО ТАМИ И КО	Россия, 670000, Бурятия Респ, Улан-Удэ г, Ленина ул, дом № 39
147	Н-427	ООО ТАМИ И КО	Россия, 143081, Московская обл, Одинцовский р-н, Юдино с, дом № 55Е, строение 1
148	Н-429	ООО ТАМИ И КО	Россия, 143402, Московская обл, Красногорский р-н, Красногорск г, Международная ул, дом № 12
149	Н-430	ООО ТАМИ И КО	Россия, 455038, Челябинская обл, Магнитогорск г, Карла Маркса пр-кт, дом № 153
150	Н-431	ООО ТАМИ И КО	Россия, 214031, Смоленская обл, Смоленск г, 25 Сентября ул, дом № 35а
151	Н-432	ООО ТАМИ И КО	Россия, 450018, Башкортостан Респ, Уфа г, Рубежная ул, дом № 174
152	Н-433	ООО ТАМИ И КО	Россия, 143502, Московская обл, Истринский р-н, Истра г, Покровское д, Центральная ул, дом № 33, корпус 3
153	Н-434	ООО ТАМИ И КО	Россия, 453103, Башкортостан Респ, Стерлитамак г, Худайбердина ул, дом № 120
154	Н-435	ООО ТАМИ И КО	Россия, 420124, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, пр-кт Ямашева, д. 46/33
155	Н-436	ООО ТАМИ И КО	Россия, 445004, Самарская область, г.о. Тольятти, г Тольятти, ш Автозаводское, влд. 6
156	Н-438	ООО ТАМИ И КО	Россия, 443085, Самарская обл, Самара г, Южное ш, дом № 5
157	Н-439	ООО ТАМИ И КО	Россия, 610044, Кировская обл, Киров г, Луганская ул, дом № 53/2
158	Н-440	ООО ТАМИ И КО	Россия, 443070, Самарская область, г.о. Самара, вн.р-н Железнодорожный, г Самара, ул Аэродромная, д. 47
159	Н-442	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141008, Московская область, г.о. Мытищи, г Мытищи, ул Мира, Строение 51
160	Н-444	ООО ТАМИ И КО	Россия, 111024, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ш Энтузиастов, д. 12, к. 2
161	Н-445	ООО ТАМИ И КО	Россия, 142770, Москва г, муниципальный округ Коммунарка, ш. Калужское, Владение 3А, Строение 1, км 21
162	Н-446	ООО ТАМИ И КО	Россия, 141552, Московская область, г.о. Солнечногорск, пгт. Ржавки, мкр №2, стр. 20
163	Н-447	ООО ТАМИ И КО	Россия, 454007, Челябинская область, г Челябинск, ул Артиллерийская, д. 136, помещ. 4
164	Н-448	ООО ТАМИ И КО	Россия, 197348, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Комендантский аэродром, пр-кт Коломяжский, д. 22, стр. 1
165	Н-449	ООО ТАМИ И КО	Россия, 117042, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Щербинка, пр-д Чечерский, дом 51
166	Н-451	ООО ТАМИ И КО	Россия, 109341, Москва г, Перерва ул, дом № 43, корпус 1
167	Н-454	ООО ТАМИ И КО	Россия, 344103, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул Малиновского, зд. 25
168	Н-457	ООО ТАМИ И КО	Россия, 123242, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, б-р Новинский, д. 31, помещ. 2/1
169	Н-500	ООО ТАМИ И КО	Россия, 107031, Москва г, Кузнецкий Мост ул, дом № 9/10, строение 1
170	РЦ2	ООО ТАМИ И КО	Россия, Московская область, Ленинский район, дер. Мамыри

1.3. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества – Акопян Ваган Володяевич на основании Решения №415 от 11 декабря 2019 года.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.4. Информация о аудитор

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Информация о величине выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждении аудиторской организации представлена в таблице ниже.

тыс.руб. включая НДС

Наименование показателя	Наименование аудитора	За 2025 год	За 2024 год
Аудит бухгалтерской отчетности (РСБУ)	ООО «ФБК»	1 830	1 620
ИТОГО:		1 830	1 620

2. Основа представления информации в отчетности.

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе с учетом Федерального стандарта (ФСБУ 4/2023). Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2024 г. № УП.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

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

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Среди обстоятельств, которые частично воспрепятствовали деятельности Общества, хотим отметить Специальную военную операцию в Российской Федерации и введение новых санкций со стороны западных стран. В связи с чем Обществу пришлось пересматривать условия расчетов с иностранными контрагентами и менять некоторые логистические цепочки. Данные события существенно не повлияли на деятельность Общества в целом.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает:

- 10% от общей величины показателя актива (пассива) баланса.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО ТАМИ И КО ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете;
- специализированные программы по учету движения товара и выручки.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Порядок проведения инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, сроки проведения и перечень объектов, подлежащих обязательной проверке, устанавливаются отдельным локальным нормативным актом (Положением об инвентаризации), утверждаемым руководителем организации.

Организация проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года.

Инвентаризация следующих объектов, которые находятся в пользовании дистанционных работников, проводится альтернативным способом: основные средства; списанные на расходы объекты с признаками основных средств и стоимостью ниже лимита, установленного в учетной политике для объектов ОС.

Альтернативный способ инвентаризации заключается в видеофиксации, сделанной в процессе видеозвонка по корпоративному средству связи в сети Интернет с участием членов инвентаризационной комиссии и работника.

Для инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в дополнение к постоянно действующей инвентаризационной комиссии организация может создавать отдельные рабочие инвентаризационные комиссии по участкам.

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.25	Курс на 31.12.24	Курс на 31.12.23
Доллар США	78,2267 рублей за 1 долл. США	101,6797 рублей за 1 долл. США	89,6883 рублей за 1 долл. США
Евро	92,0938 рублей за 1 Евро	106,1028 рублей за 1 Евро	99,1919 рублей за 1 Евро
Китайские Юани	11,1592 рублей за 1 Юань	13,4272 рублей за 1 Юань	12,5762 рублей за 1 Юань
Армянская Драма	20,5126 рублей за 100 Драм	25,6456 рублей за 100 Драм	22,1567 рублей за 100 Драм
Гонконгский доллар	10,0678 рублей за 1 Гонконгский доллар	13,1225 рублей за 1 Гонконгский доллар	11,5014 рублей за 1 Гонконгский доллар

2.6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Учет нематериальных активов» (ФСБУ 14/2022), утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

К нематериальным активам не относятся:

- финансовые вложения;
- результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- права пользования активом, возникающие из договора аренды;
- долгосрочные активы к продаже;
- поисковые активы;
- средства индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами организации;
- интеллектуальные и деловые качества персонала организации, его квалификацию и способность к труду;
- информацию о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах организации, созданную собственными силами организации;
- материальные носители (вещи), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, в случае когда организацией принято решение об учете этих материальных носителей (вещей) отдельно от объекта нематериальных активов.

Затраты организации, связанные с созданием объектов, указанных в подпунктах "е", "з" настоящего пункта, признаются расходами периода, в котором они понесены, в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Амортизация по всем объектам НМА начисляется линейным способом.

Группы элементов НМА и параметры амортизации представлены в таблице ниже:

Наименование группы	СПИ
Лицензии и ПО	12 - 60 месяцев
Патенты	222 месяца
Произведения науки, литературы и искусства	72 месяца
Товарные знаки	121–230 месяцев

Последующая оценка

После признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

2.7. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно:

- объект имеет материально-вещественную форму;
- объект предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- объект предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Стоимостной лимит в качестве критерия для признания актива в качестве основного средства отсутствует.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Последующая оценка

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

а) по первоначальной стоимости. При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020;

б) по переоцененной стоимости. При оценке основных средств по переоцененной стоимости стоимость основного средства регулярно переоценивается таким образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости, определенной согласно правилам ФСБУ 6/2020.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Организация применяет способ оценки по переоцененной стоимости для следующих групп ОС:

- Транспорт и специализированные средства погрузки-разгрузки.

Переоценка стоимости производится один раз в год.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость

В случаях, если Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств в конце срока полезного использования, ликвидационная стоимость таких объектов считается равной нулю.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Затраты на проведение дорогостоящих плановых ремонтов ОС, техобслуживания ОС, не зависящие от его фактического состояния, осуществляемые с плановой периодичностью, превышающей 12 месяцев, капитализируются и учитываются как отдельный объект ОС. Под дорогостоящим ремонтом понимаются затраты, превышающие более 50% стоимости самого объекта.

Сроки полезного использования (СПИ)

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника, а так же с учетом их технического состояния, подтверждаемого комиссией по вводу основных средств в эксплуатацию. При отсутствии информации о сроке полезного использования у предыдущего собственника, либо, в случаях, когда срок полезного использования полностью завершен, но объект основных средств еще возможно эксплуатировать, комиссия по основным средствам утверждает срок полезного использования на основании информации, предоставленной подразделениями, ответственными за эксплуатацию/распоряжение основными средствами, либо инициировавшими их приобретение.

Группы элементов ОС и параметры амортизации представлены в таблице ниже:

Основное средство	СПИ
Здания	60-360 месяцев
Сооружения	60-84 месяцев
Машины и оборудование (кроме офисного)	24-60 месяцев
Офисное оборудование	24-60 месяцев
Транспортные средства	60-120 месяцев
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-60 месяцев
Земельные участки	120 месяцев
Другие виды основных средств (ППА)	По сроку договора аренды (13-120 месяцев)

В Организации действует постоянная комиссия по основным средствам, в состав которой могут входить специалисты в области бухгалтерского учета, строительства и эксплуатации, юридической службы, административно-хозяйственного отдела, контрольно-ревизионного отдела, департамента информационных технологий и других департаментов.

В функции комиссии включаются:

- оценка пригодности основных средств для дальнейшего использования, подписание актов ликвидации основных средств;
- инвентаризация основных средств.
- оценка/переоценка срока эксплуатации действующих основных средств и проверка их на обесценение

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

2.8. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке.1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.

2.9. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары.

При отпуске МПЗ в производство, отпуске готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов считается по средней себестоимости (Основание: п.36 и п.39 ФСБУ 5/2019).

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение в связи с обесценением запасов формируется ежегодно (по состоянию на 31 декабря).

Организация производит переоценку запасов на 31 декабря и отражает резерв под обесценение исходя из разницы двух стоимостей: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи (Основание: п. 28 ФСБУ 5/2019).

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. (Основание: п. 29 ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.11. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

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

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

25.03.2025 было проведено полное плановое погашение размещенных ООО ТАМИ И КО биржевых облигаций (регистрационный номер 4В02-01-00044-L от 30.08.2021 года). Всего было погашено: 1 802 088 шт. на сумму 270 313 200 руб. Погашение произведено в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг ООО ТАМИ И КО, биржевые облигации погашаются в 1274 (Одна тысяча двести семьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.

2.12. Добавочный капитал

Добавочный капитал формируется за счет сумм переоценки основных средств организации, подлежащих такой переоценке.

Сумма дооценки основных средств:

а) отражается в составе совокупного финансового результата периода, в котором проведена переоценка основных средств, обособленно без включения в прибыль (убыток) этого периода, за исключением той части, в которой эта дооценка восстанавливает суммы уценки и (или) обесценения таких основных средств, признанные в прошлые периоды расходом в составе прибыли (убытка);

б) в той части, в которой эта дооценка восстанавливает суммы уценки и (или) обесценения таких основных средств, признанные в прошлые периоды расходом в составе прибыли (убытка), признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором проведена переоценка основных средств.

Сумма уценки основных средств:

а) признается расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором проведена переоценка основных средств, за исключением той части, в которой эта уценка уменьшает сумму дооценки таких основных средств, отраженную в составе совокупного финансового результата в прошлые периоды без включения в прибыль (убыток) периода, в котором проведена уценка основных средств;

б) в той части, в которой эта уценка уменьшает признанные в таком же порядке в прошлые периоды суммы дооценки таких основных средств, отражается в составе совокупного финансового результата периода, в котором проведена уценка основных средств, обособленно без включения в прибыль (убыток) этого периода.

Суммы переоценки основных средств, отраженные в составе совокупного финансового результата без включения в прибыль (убыток), формируют показатель накопленной дооценки таких основных средств. Первоначально накопленная дооценка отражается обособленно в составе капитала в бухгалтерском балансе организации.

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль единовременно при выбытии объекта переоценки. (пп. 18-20 ФСБУ 6/2020).

2.13. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Резервы на оплату отпусков.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежегодно (по состоянию на 31 декабря) в соответствие с положением организации.

В случае если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы на продажу.

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы на продажу.

Резервы в связи с предстоящими расходами по арендным платежам

Оценочное обязательство в связи с предстоящими расходами по арендным платежам определяется ежеквартально (по состоянию на последний календарный день каждого квартала) в соответствие с положением организации.

В случае если на дату начисления величина оценочного обязательства в связи с предстоящими расходами по арендным платежам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы на продажу.

Если на дату начисления величина оценочного обязательства в связи с предстоящими расходами по арендным платежам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление арендных платежей, по которым ранее было начислено обязательство, производится за счет данного оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы на продажу. При составлении бухгалтерской отчетности данные суммы отражаются в составе кредиторской задолженности.

2.14. Порядок формирования доходов

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

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

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

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товаров, работ, услуг;
- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления за плату прав на использование патентов, изобретений, иных видов интеллектуальной собственности;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- доходы от переоценки финансовых вложений;
- доходы, полученные в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Согласно п.28 ФСБУ 4/2023 показатели разделов 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются между собой.

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.14. настоящих пояснений.

Расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах. К «Коммерческим расходам», относятся все расходы Общества, связанные с основной деятельностью и формирование дохода (выручки). Остальные расходы, направленные на обеспечение деятельности административно-управленческого персонала, относятся к «Управленческим расходам» и напрямую не участвуют в создании дохода (выручки).

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.14 настоящих пояснений.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Согласно п.28 ФСБУ 4/2023 показатели разделов 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются между собой.

2.16. Учет объектов аренды

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Общество признает актив в форме права пользования по фактической стоимости. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды, имеющего фиксированную ставку расчетов.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Ставка дисконтирования на 2025 год была зафиксирована в следующем размере:

Январь	23,81%
Февраль	24,20%
Март	24,51%
Апрель	24,44%
Май	24,38%
Июнь	22,86%
Июль	20,57%
Август	20,48%
Сентябрь	19,40%
Октябрь	18,90%
Ноябрь	18,90%
Декабрь	18,35%

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

2.17. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 20.11.2018 N 236н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

- на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе:

- развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, за исключением «Процентов по обязательствам связанным с предметами аренды», которые отражаются свернуто.

2.18. Изменение учетной политики

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2025 год по сравнению с 2024 годом внесены следующие изменения:

Начиная с отчетности за 2025 год, Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с этим в формы и состав показателей бухгалтерского баланса внесены существенные изменения.

В соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 и ФСБУ 4/2023, данные изменения отражены в учете ретроспективным методом. Сравнительные показатели за 2023 и 2024 годы пересчитаны так, как если бы новый стандарт применялся всегда.

1. Изменения в составе Активов

С целью повышения прозрачности отчетности и обособления вложений во внеоборотные активы:

В раздел I «Внеоборотные активы» добавлена строка 1190 «Авансы поставщикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов».

Ранее данные суммы отражались в составе оборотных активов. В связи с реклассификацией показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» был скорректирован (уменьшен) на сумму указанных авансов.

2. Изменения в составе Пассивов

В рамках уточнения признаков краткосрочных и долгосрочных обязательств:

В раздел V «Краткосрочные обязательства» добавлена строка 1520 «Обязательства по аренде». В ней отражается краткосрочная часть обязательств, возникающих из договоров аренды (лизинга) в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» (в редакции прошлых лет) скорректирован (уменьшен) за счет выделения арендных обязательств в отдельную строку для более точного представления структуры задолженности Общества.

3.Изменения в составе Отчета о финансовых результатах.

Согласно п.28 ФСБУ 4/2023 показатели разделов 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отражены свернуто в рамках сумм, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

3. Вступительные и сравнительные данные

3.1. Изменение сравнительных данных в Бухгалтерском балансе.

Показатели графы «За 2024 г. и за 2023 г.» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года были скорректированы по сравнению с аналогичными показателями бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года, в связи с изменением учетной политики на 2025 год:

Наименование показателя	Код	Показатели за 2024 г. (до корректировки)	Показатели за 2024 г. (после корректировки)	Сумма корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	34 750	126 323	91 573
авансы, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов	1191	-	91 573	91 573
Итого по разделу I	1100	16 575 922	16 667 495	91 573
Дебиторская задолженность	1230	1 634 506	1 542 933	(91 573)
Итого по разделу II	1200	8 800 866	8 709 293	(91 573)
Кредиторская задолженность	1520	4 770 116	3 547 915	(1 222 201)
Обязательства по аренде	1520	-	1 222 201	1 222 201

Наименование показателя	Код	Показатели за 2023 г. (до корректировки)	Показатели за 2023 г. (после корректировки)	Сумма корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	94 732	192 301	97 569
авансы, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов	1191	-	97 569	97 569
Итого по разделу I	1100	13 807 108	13 904 677	97 569
Дебиторская задолженность	1230	1 228 088	1 130 519	(97 569)
Итого по разделу II	1200	6 519 889	6 422 320	(97 569)
Кредиторская задолженность	1520	4 219 555	3 022 676	(1 196 879)
Обязательства по аренде	1520	-	1 196 879	1 196 879

3.2. Изменение сравнительных данных в Отчете о финансовых результатах.

Показатели графы «За 2024 г.» отчета о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2025 года были скорректированы по сравнению с аналогичными показателями отчета о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2024 года в связи с изменением учетной политики на 2025 год:

Наименование показателя	Код	Показатели за 2024 г. (до корректировки)	Показатели за 2024 г. (после корректировки)	Сумма корректировки
Прочие доходы	2340	1 990 281	437 830	(1 552 451)
Прочие расходы	2350	(2 546 521)	(994 070)	1 552 451

3.3. Изменение сравнительных данных в Пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Показатели раздела 4.4.3 «Кредиты и займы» в рамках займов с ПАО ЭЙЧ ЭФ ДЖИ, были скорректированы по сравнению с аналогичными показателями, указанными в пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года в связи с обнаружением ошибки в номерах договоров:

4.4.3 Кредиты и займы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Номер договора	Годовая процентная ставка	Срок действия договора	Показатели за 2024 г. (до корректировки)			Показатели за 2024 г. (после корректировки)			Сумма кор-ки
					Основной долг	Проценты	Итого	Основной долг	Проценты	Итого	
Займы	1413	-	-	-	2 000 000	-	2 000 000	2 000 000	-	2 000 000	-
ПАО Эйч Эф Джи		№ 1-171123	-	31.12.2028	2 000 000	-	2 000 000	900 000	-	900 000	(1 100 000)
ПАО Эйч Эф Джи		№ 1-210225	-	31.12.2028	-	-	-	-	-	-	-
ПАО Эйч Эф Джи		№ 1-230124	-	31.12.2028	-	-	-	1 100 000	-	1 100 000	1 100 000

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Основные средства и нематериальные активы
4.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		тыс. руб.
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	5200	за 2025г.	16 363 021	(4 782 791)	4 906 163	(904 356)	861 760	(2 713 596)	(64 117)	13 380	20 378 208	(6 698 744)	
в том числе:													
Здания	5210	за 2024г.	13 418 361	(3 787 601)	4 391 038	(1 457 032)	1 398 663	(2 353 599)	(40 254)	10 654	16 363 021	(4 782 791)	
	5201	за 2025г.	2 634 419	(612 165)	585 966	(86 986)	67 843	(252 401)	(64 117)	-	3 133 399	(860 840)	
	5211	за 2024г.	2 205 270	(449 363)	525 333	(96 184)	68 225	(190 773)	(40 254)	-	2 634 419	(612 165)	
	5202	за 2025г.	450	(324)	-	-	-	(19)	-	-	450	(343)	
	5212	за 2024г.	450	(301)	-	-	-	(23)	-	-	450	(324)	
	5203	за 2025г.	871 649	(296 633)	381 524	(34 140)	24 864	(206 700)	-	-	1 219 033	(478 469)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5213	за 2024г.	552 642	(202 909)	342 194	(24 187)	19 349	(113 073)	-	1 000	871 649	(296 633)	
	5204	за 2025г.	118 567	(88 694)	102	(7 934)	6 433	(9 125)	-	-	110 735	(91 386)	
	5214	за 2024г.	119 412	(81 919)	4 668	(5 513)	5 096	(11 871)	-	-	118 567	(88 694)	
Транспортные средства	5205	за 2025г.	128 537	(29 496)	23 350	(4 656)	2 332	(23 305)	-	13 380	160 611	(50 469)	
	5215	за 2024г.	102 105	(16 741)	23 727	(6 949)	2 383	(15 138)	-	9 654	128 537	(29 496)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2025г.	1 564 899	(652 597)	561 184	(88 463)	78 111	(250 011)	-	-	2 037 620	(824 497)	
	5216	за 2024г.	1 043 066	(526 000)	624 720	(102 887)	85 619	(212 216)	-	-	1 564 899	(652 597)	
Земельные участки	5207	за 2025г.	125 214	-	7 000	-	-	-	-	-	132 214	-	
	5217	за 2024г.	125 214	-	-	-	-	-	-	-	125 214	-	
Аренданные основные средства	5220	за 2025г.	10 919 286	(3 102 882)	3 347 037	(682 177)	682 177	(1 972 035)	-	-	13 584 146	(4 392 740)	
	5230	за 2024г.	9 270 202	(2 510 368)	2 870 396	(1 221 312)	1 217 991	(1 810 505)	-	-	10 919 286	(3 102 882)	
в том числе:													
- Права пользования активами	5221	за 2025г.	10 919 286	(3 102 882)	3 347 037	(682 177)	682 177	(1 972 035)	-	-	13 584 146	(4 392 740)	
	5231	за 2024г.	9 270 202	(2 510 368)	2 870 396	(1 221 312)	1 217 991	(1 810 505)	-	-	10 919 286	(3 102 882)	

Данные по основным средствам представлены без учета капитальных вложений, которые раскрыты в таблице 4.1.3 ниже.

Справочная информация о размере арендованных торговых, офисных и складских помещений:

На 31.12.2025:

Торговые помещения – 169 шт. общей площадью - 68 375 кв. м.

Офисные помещения – 1 шт. общей площадью - 4 355,82 кв. м.

Складские помещения – 2 шт. общей площадью - 5 737,67 кв. м.

На 31.12.2024:

Торговые помещения – 159 шт. общей площадью - 56 890 кв. м.

Офисные помещения – 1 шт. общей площадью - 4 355,82 кв. м.

Складские помещения – 2 шт. общей площадью - 5 737,67 кв. м.

4.1.2. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	2 836 602	(478 959)	557 330	(315 319)	(235 181)	-	-	3 078 613	(714 140)		
	5110	за 2024г.	2 641 553	(270 319)	314 518	(119 469)	(208 640)	-	-	2 836 602	(478 959)		
в том числе:													
Объекты авторского права	5101	за 2025г.	2 750 626	(478 897)	315 318	-	(235 160)	-	-	3 065 944	(714 057)		
	5111	за 2024г.	2 631 157	(270 278)	119 469	-	(208 619)	-	-	2 750 626	(478 897)		
Объекты патентного права	5102	за 2025г.	416	(62)	-	-	(21)	-	-	416	(83)		
	5112	за 2024г.	416	(41)	-	-	(21)	-	-	416	(62)		
Незавершенные капитальные вложения	5103	за 2025г.	85 560	-	242 012	(315 319)	-	-	-	12 253	-		
(Программное обеспечение)	5113	за 2024г.	9 980	-	195 049	(119 469)	-	-	-	85 560	-		

4.1.2.1. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		416	5120	416	416
Всего		416	416	416	416
в том числе:					
- Патент на Язычок для обуви	5121	416		416	

4.1.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	238 813	2 877 700	(3 570)	1 558 800
	5250	за 2024г.	94 864	1 671 308	(3 522)	238 813
в том числе:						
Основные средства, не введенные в эксплуатацию	5251	за 2025г.	238 813	2 877 700	(3 570)	1 558 800
		за 2024г.	94 864	1 671 308	(3 522)	238 813

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.4.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода		тыс. руб.
		учтенная по условиям договора	в т.ч. величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	в т.ч. величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	40 738	-	44 329	-	
	5521	119 669	(73 311)	40 738	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	1 523 146	(20 952)	1 497 961	(21 380)	
	5530	1 098 762	(14 601)	1 523 146	(20 952)	
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	164 466	-	35 347	-	
	5531	112 602	-	164 466	-	
Авансы выданные	5512	970 999	(20 951)	940 731	(21 380)	
	5532	805 750	(14 601)	970 999	(20 951)	
в том числе:						
Авансы поставщикам товаров	5513	906 354	-	808 995	-	
	5533	661 002	-	906 354	-	
Прочая	5514	387 681	-	521 883	-	
	5534	180 410	-	387 681	-	
Итого	5500	1 563 884	(20 951)	1 542 290	(21 380)	
	5520	1 218 431	(87 912)	1 563 884	(20 951)	

4.4.2. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период		тыс. руб.	
		Остаток на начало года	Остаток на конец периода	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочные обязательства – всего	5551	за 2025г.	9 565 257	13 332 503	
в том числе:	5571	за 2024г.	7 832 833	9 565 257	
заемные средства: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	
	5572	за 2024г.	460 000	-	
заемные средства: займы	5553	за 2025г.	2 000 000	4 195 000	
	5573	за 2024г.	900 000	2 000 000	
заемные средства: облигации	5554	за 2025г.	-	-	
	5574	за 2024г.	270 313	-	
прочие долгосрочные обязательства: арендные обязательства	5575	за 2025г.	7 565 257	9 137 503	
	5575	за 2024г.	6 202 520	7 565 257	
Краткосрочные обязательства – всего	5560	за 2025г.	6 834 019	6 021 620	
в том числе:					
кредиторская задолженность: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2024г.	5 561 686	6 834 019	
	5561	за 2025г.	1 789 719	1 727 908	
краткосрочные арендные обязательства	5581	за 2024г.	1 574 141	1 789 719	
	5562	за 2025г.	1 222 201	1 345 112	
кредиторская задолженность: авансы полученные	5582	за 2024г.	1 196 879	1 222 201	
	5563	за 2025г.	530 130	688 501	
кредиторская задолженность: расчеты по налогам и взносам	5583	за 2024г.	378 485	530 130	
	5564	за 2025г.	927 964	1 079 326	
заемные средства: кредиты	5584	за 2024г.	802 654	927 964	
	5565	за 2025г.	1 766 900	900 000	
заемные средства: облигации	5585	за 2024г.	390 500	1 766 900	
	5566	за 2025г.	270 313	-	

		5586	за 2024г.	946 096	270 313
засменные средства: проценты		5566	за 2025г.	26 690	12 033
		5586	за 2024г.	5 535	26 690
кредиторская задолженность: прочая		5567	за 2025г.	300 102	268 740
		5587	за 2024г.	267 396	300 102
Итого		5550	за 2025г.	16 399 276	19 354 123
		5570	за 2024г.	13 394 519	16 399 276

4.4.3 Кредиты и займы

Наименование показателя	Код строки	Номер договора	Годовая процентная ставка	Срок действия договора	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023		Итого
					Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты	
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	-	-	-	4 195 000	4 195 000	2 000 000	2 000 000	1 630 313	-	1 630 313
Облигации	1411	-	-	-	-	-	-	-	270 313	-	270 313
Кредиты	1412	-	-	-	-	-	-	-	460 000	-	460 000
ПАО «Сбербанк России»		№ 38E0607	КС+2,5%	16.12.2026	-	-	-	-	460 000	-	460 000
Займы	1413	-	-	-	4 195 000	4 195 000	2 000 000	2 000 000	900 000	-	900 000
ПАО Эйч Эф Джи		№ 1-171123	-	31.12.2028	900 000	900 000	900 000	900 000	900 000	-	900 000
ПАО Эйч Эф Джи		№ 1-210225	-	31.12.2028	440 000	440 000	-	-	-	-	440 000
ПАО Эйч Эф Джи		№ 1-230124	-	31.12.2028	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	-	-	1 100 000
ПАО Эйч Эф Джи		№ 11/06/2025	21,6%	21.05.2027	1 755 000	1 755 000	-	-	-	-	1 755 000
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	-	-	-	900 000	912 033	2 037 213	2 063 903	1 336 596	5 535	1 342 131
Облигации	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	1512	-	-	-	900 000	912 033	1 766 900	1 793 049	946 096	1 748	947 844
БАНК ВТБ (ПАО)		№ 05598/MP	КС+3,0%	31.03.2025	-	-	521 900	529 709	390 500	3 787	394 287
БАНК ВТБ (ПАО)		№ СВЛ/0000025-140592 от 25.04.2025	-	26.03.2027	-	1 703	-	-	205 500	2 541	208 041
ПАО «Сбербанк России»		№ 38E0607	КС+2,5%	16.12.2026	-	-	-	-	-	-	668
КБ "Альфа-Банк" ОАО		№ 05Y12 от 30.06.2022	КС+3,0%	03.02.2026	750 000	752 263	245 000	245 964	185 000	578	185 578
АО "БКС Банк"		№ ВКЛ_БО-28/24 от 02.07.2024	КС+2,3%	01.07.2027	-	-	1 000 000	1 017 376	-	-	-
АО "БКС Банк"		№ ВКЛ_БО-20/25/1 от 22.04.25	-	16.04.2028	150 000	155 990	-	-	-	-	-
Займы	1513	-	-	-	-	2 077	-	-	-	-	-
ПАО Эйч Эф Джи		№ 11/06/2025	21,6%	21.05.2027	-	2 077	-	-	-	-	-

тыс. руб.

Сроки кредитования:

1. По кредитному соглашению №СВЛ/000025-140592 от 25.04.2025 с Банком ВТБ (ПАО) срок погашения каждого кредита до 365 дней с даты выдачи. (Единовременная совокупная суммарная задолженность не должна превышать 600 000 тыс. руб.)
2. По кредитному соглашению № 05Y12 от 30.06.2022г. с КБ «Альфа-Банк» ОАО срок траншей не превышает 360 дней с даты выдачи транша. (Единовременная совокупная суммарная задолженность по всем заключенным между Земщиком и Банком действующим кредитным соглашениям не должна превышать 1 300 000 тыс. руб.)
3. По соглашению о кредитовании № ВКЛ_БО-28/24 от 02.07.2024г. с АО «БКС Банк» срок траншей не превышает 270 дней с даты выдачи транша.
4. По Генеральному соглашению об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 380E01BFOMF с Публичное акционерное общество «Сбербанк России» (ПАО Сбербанк). Срок действия кредитной линии до 28.11.2028г. Максимальный лимит по линии – 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.

Суммы невыбранных кредитов и займов на 31.12.25:

Наименование банка	Договор	Сумма по договору	Использованная сумма по договору	Остаток непогашенных кредитов	тыс. руб.
КБ "Альфа-Банк" ОАО	№ 05Y12 от 30.06.2022	2 000 000	750 000		1 250 000
ПАО «Сбербанк России»	№ 38E0607	1 000 000	-		1 000 000
ПАО «Сбербанк России»	№ 80E01BFOMF от 25.11.2025	3 000 000	-		3 000 000
АО "БКС Банк"	№ ВКЛ_БО-28/24 от 02.07.2024	1 000 000	-		1 000 000
АО "БКС Банк"	№ ВКЛ_БО-20/25/1 от 22.04.2025	500 000	150 000		350 000
БАНК ВТБ (ПАО)	№ СВЛ/000025-140592 от 25.04.2025	1 000 000	-		1 000 000
ПАО Росбанк	№ MOS/RRK/00164010/23 от 30.06.2025	500 000	-		500 000
ПАО «Совкомбанк»	№ 5723ОФ/КС1	1 000 000	-		1 000 000
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	№ 7700-24-014993 от 28.12.2024	750 000	-		750 000
ПАО Эйч Эф Джи	№ 1-171123	900 000	900 000		-
ПАО Эйч Эф Джи	№ 1-230124	1 100 000	1 100 000		-
ПАО Эйч Эф Джи	№ 1-210225	440 000	440 000		-
ПАО Эйч Эф Джи	№ 11/06/2025	1 755 000	1 755 000		-
	ИТОГО	14 945 000	5 095 000		9 850 000

Суммы невыбранных кредитов и займов на 31.12.24:

Наименование банка	Договор	Сумма по договору	Использованная сумма по договору	Остаток непогашенных кредитов	тыс. руб.
КБ "Альфа-Банк" ОАО	№ 05Y12 от 30.06.2022	1 300 000	245 000		1 055 000
ПАО «Сбербанк России»	№ 38E0607	1 000 000	-		1 000 000
ПАО «Сбербанк России»	№ 380D007UBACPM	2 000 000	-		2 000 000
АО "БКС Банк"	№ ВКЛ_БО-29/24	1 074 176	-		1 074 176
АО "БКС Банк"	№ ВКЛ_БО-28/24	1 000 000	1 000 000		-
БАНК ВТБ (ПАО)	№ СВЛ/000025-140592 от 25.04.2025	1 000 000	521 900		478 100
ПАО Росбанк	№ MOS/RRK/00164/23	500 000	-		500 000
ПАО «Совкомбанк»	№ 5723ОФ/КС1	1 000 000	-		1 000 000
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	№ 7700-24-014993 от 28.12.2024	750 000	-		750 000
ПАО Эйч Эф Джи	№ 1-171123	900 000	900 000		-
ПАО Эйч Эф Джи	№ 1-230124	1 100 000	1 100 000		-
	ИТОГО	11 624 176	3 766 900		7 857 276

Суммы невыбранных кредитов и займов на 31.12.23:

Наименование банка		Договор	Сумма по договору	Использованная сумма по договору	Остаток непогашенных кредитов
КБ "Альфа-Банк" САО	№ 05У12		998 000	185 000	813 000
ПАО «Сбербанк России»	№ 38Е0607		1 000 000	460 000	540 000
ПАО «Сбербанк России»	№ 380D007UBАСРМ		2 000 000	0	2 000 000
АО "БКС Банк"	№ ВКЛ БО-36/22		1 006 096	0	1 006 096
АО "БКС Банк"	№ ВКЛ-35/22		540 000	0	540 000
БАНК ВТБ (ПАО)	№ 05598/MP		1 000 000	205 500	794 500
ПАО Росбанк	№ MOS/RRK/00164/23		500 000	0	500 000
ИТОГО			7 044 596	850 500	6 193 596

4.4.4. Обеспечения обязательств.

Обеспечения, выданные ООО ТАМИ И КО по состоянию на 31.12.25:

Кредитор	Обеспечиваемое требование	Должник	Вид обеспечения	Сумма поручительства/залога по договору о предоставлении обеспечения	Фактическая задолженность должника по обеспечиваемому требованию	Балансовая стоимость заложенного имущества/сумма заложенных имущественных прав по договору
ПАО "Сбербанк России"	Генеральное соглашение № 1/3-38Е0607 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 17.12.2021г., Генеральное соглашение №380D007UBАСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 17.08.2022г.	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	1 300 000	-	1 300 000
ИТОГО:				1 300 000	-	1 300 000

Обеспечения, выданные ООО ТАМИ И КО по состоянию на 31.12.24:

Кредитор	Обеспечиваемое требование	Должник	Вид обеспечения	Сумма поручительства/залога по договору о предоставлении обеспечения	Фактическая задолженность должника по обеспечиваемому требованию	Балансовая стоимость заложенного имущества/сумма заложенных имущественных прав по договору о предоставлении поручительства
АО "Юникредит Банк"	Кредитное соглашение № 001/0065L/21 от 19.02.2021	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	400 000	-	400 000
ПАО "Сбербанк России"	Генеральное соглашение № 1/3-38Е0607 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 17.12.2021г., Генеральное соглашение №380D007UBАСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 17.08.2022г.	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	1 300 000	-	1 300 000
ИТОГО:				1 700 000	-	1 700 000

Обеспечения, выданные ООО ТАМИ И КО по состоянию на 31.12.23:

Кредитор	Обеспечиваемое требование	Должник	Вид обеспечения	Сумма поручительства/залога по договору о предоставлении обеспечения	Фактическая задолженность должника по обеспечиваемому требованию	Балансовая стоимость заложенного имущества/сумма прав по договору о предоставлении поручительства
АО "ЮниКредит Банк"	Кредитное соглашение № 001/00651/21 от 19.02.2021	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	400 000	-	400 000
ПАО "Сбербанк России"	Генеральное соглашение № 1/3-38Е0607 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 17.12.2021 г., Генеральное соглашение № 380D007UBASPM об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 17.08.2022 г.	ООО ТАМИ И КО	Залог имущественных прав	1 300 000	460 000	1 300 000
ИТОГО:						
				1 700 000	460 000	1 700 000

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Аккредитивы	-	32 722	139 695

Справочно:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Банковские гарантии для третьих лиц	546 311	478 169	406 018

Банковские гарантии для третьих лиц представляют собой обязательства в адрес Арендодателей и ФТС. Гарантами по данным обязательствам являются банки.

4.4.5. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства за 2025 год

Наименование показателя	Код	Остаток на 01.01.2025	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2025
Оценочные обязательства - всего	1540	136 139	336 301	(304 897)	(2 127)	165 416
в том числе:						
Резервы ежегодных отпусков	1541	136 139	336 301	(304 897)	(2 127)	165 416

Оценочные обязательства за 2024 год

Наименование показателя	Код	Остаток на 01.01.2024	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2024
Оценочные обязательства - всего	1540	178 968	281 490	(299 491)	(24 828)	136 139
в том числе:						
Резервы ежегодных отпусков	1541	112 510	281 490	(233 033)	(24 828)	136 139
Резервы предстоящих расходов	1542	66 458	-	(66 458)	-	-

Наименование показателя	Код	Остаток на 01.01.2023	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2023
Оценочные обязательства - всего	1540	98 836	95 855	(15 723)	-	178 968
в том числе:						
Резервы ежегодных отпусков	1541	83 128	29 397	(15)	-	112 510
Резервы предстоящих расходов	1542	15 708	66 458	(15 708)	-	66 458
в том числе:						
налог на сверхприбыль	1543	-	66 458	-	-	66 458

Информация по форвардным сделкам, открытым на конец 2025 года.

Сумма сделки в валюте	Валюта сделки	Сумма сделки в руб.	Курс FORWARD на дату заключения сделки	Курс ЦБ РФ на дату сделки	Расчетный курс банка на дату расчета	Разница в руб. ЦБ-FORWARD	Разница в руб. SPOT-FORWARD	Разница в руб. SPOT-ЦБ	Валютная пара	Дата заключения сделки	Дата сделки	Дата расчета	Банк	Тип форварда
2 000 000	CNY	23 927 400	11,9637	11,2763	11,2462	1 374 800	- 1 435 000	- 60 200	CNY/RUB	06.08.25	14.01.2026	14.01.2026	Сбербанк	поставочный
1 000 000	CNY	11 996 200	11,9962	11,1691	11,0791	827 100	- 917 100	- 90 000	CNY/RUB	06.08.25	21.01.2026	21.01.2026	Сбербанк	поставочный
3 500 000	CNY	42 102 200	12,0292	10,9751	10,8942	3 689 350	- 3 972 500	- 283 150	CNY/RUB	06.08.25	28.01.2026	28.01.2026	Сбербанк	поставочный
2 000 000	CNY	23 898 000	11,9490	11,0638	11,1152	1 770 400	- 1 667 600	102 800	CNY/RUB	13.08.25	04.02.2026	04.02.2026	Сбербанк	поставочный
2 000 000	CNY	23 963 200	11,9816	11,1533	11,1650	1 656 600	- 1 633 200	23 400	CNY/RUB	13.08.25	11.02.2026	11.02.2026	Сбербанк	поставочный
2 000 000	CNY	24 124 200	12,0621	11,0934	10,9727	1 937 400	- 2 178 800	- 41 400	CNY/RUB	20.08.25	18.02.2026	18.02.2026	Сбербанк	поставочный
1 000 000	CNY	12 127 200	12,1272	11,1172	11,0709	1 010 000	- 1 056 300	- 46 300	CNY/RUB	27.08.25	25.02.2026	25.02.2026	Сбербанк	поставочный
1 000 000	CNY	12 817 300	12,8173	11,2210	11,1633	1 596 300	- 1 654 000	- 57 700	CNY/RUB	10.09.25	04.03.2026	04.03.2026	Сбербанк	поставочный
3 000 000	CNY	38 560 800	12,8536	11,4413	11,4885	4 236 900	- 4 095 300	141 600	CNY/RUB	10.09.25	11.03.2026	11.03.2026	Сбербанк	поставочный
4 000 000	CNY	50 631 600	12,6579	11,8865	12,1149	3 085 600	- 2 172 000	913 600	CNY/RUB	24.09.25	18.03.2026	18.03.2026	Сбербанк	поставочный
5 000 000	CNY	63 441 000	12,6882						CNY/RUB	24.09.25	25.03.2026	25.03.2026	Сбербанк	поставочный
4 000 000	CNY	47 220 000	11,8050						CNY/RUB	27.10.25	01.04.2026	30.03.2026	БСПБ	расчетный
5 000 000	CNY	59 166 500	11,8333						CNY/RUB	27.10.25	08.04.2026	06.04.2026	Сбербанк	расчетный
4 000 000	CNY	47 683 600	11,9209						CNY/RUB	29.10.25	15.04.2026	13.04.2026	Сбербанк	расчетный
2 000 000	CNY	23 848 200	11,9241						CNY/RUB	29.10.25	22.04.2026	20.04.2026	Сбербанк	расчетный
3 000 000	CNY	35 307 300	11,7691						CNY/RUB	26.11.25	29.04.2026	28.04.2026	Сбербанк	расчетный
6 000 000	CNY	68 201 400	11,3669						CNY/RUB	05.12.25	06.05.2026	05.05.2026	Сбербанк	расчетный
4 000 000	CNY	45 556 000	11,3890						CNY/RUB	05.12.25	13.05.2026	12.05.2026	Сбербанк	расчетный
5 000 000	CNY	59 218 500	11,8437						CNY/RUB	14.01.26	20.05.2026	19.05.2026	Сбербанк	расчетный
1 000 000	CNY	11 870 500	11,8705						CNY/RUB	14.01.26	27.05.2026	26.05.2026	Сбербанк	расчетный
8 000 000	CNY	93 918 400	11,7398						CNY/RUB	21.01.26	03.06.2026	02.06.2026	Сбербанк	расчетный
4 000 000	CNY	45 840 000	11,4600						CNY/RUB	22.01.26	10.06.2026	09.06.2026	БСПБ	расчетный
3 000 000	CNY	34 470 000	11,4900						CNY/RUB	22.01.26	17.06.2026	16.06.2026	БСПБ	расчетный
1 000 000	CNY	11 520 000	11,5200						CNY/RUB	22.01.26	24.06.2026	23.06.2026	БСПБ	расчетный
5 000 000	CNY	57 257 000	11,4514						CNY/RUB	22.01.26	01.07.2026	30.06.2026	Сбербанк	расчетный
1 000 000	CNY	11 483 700	11,4837						CNY/RUB	29.01.26	08.07.2026	07.07.2026	Сбербанк	расчетный
4 000 000	CNY	46 073 600	11,5184						CNY/RUB	29.01.26	15.07.2026	14.07.2026	Сбербанк	расчетный
3 000 000	CNY	34 706 400	11,5688						CNY/RUB	25.02.26	22.07.2026	21.07.2026	Сбербанк	расчетный
2 000 000	CNY	23 195 000	11,5975						CNY/RUB	25.02.26	29.07.2026	28.07.2026	Сбербанк	расчетный
2 000 000	CNY	23 920 000	11,9600						CNY/RUB	11.03.26	05.08.2026	04.08.2026	БСПБ	расчетный
1 000 000	CNY	11 980 000	11,9800						CNY/RUB	11.03.26	12.08.2026	11.08.2026	БСПБ	расчетный

4.5. Денежные средства

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

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства в кассе	29 075	27 866	61 502
2	Денежные средства в кассе в валюте	41	48	15
3	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	150 144	274 580	104 098
4	Денежные средства на валютных счетах в банках	7 166	148 678	53 380
5	Денежные средства на карточных счетах в банках	881	1 169	513
6	Денежные средства на депозитах в валюте	-	-	-
7	Денежные переводы в пути	194 363	378 156	281 485
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	381 671	830 497	500 993
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	381 671	830 497	500 993

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

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Общество относит арендные платежи в рамках ППА к текущей деятельности в рамках отчета о движении денежных средств. Данные отражены по строке 4121 и 4125 Отчета о движении денежных средств, включают в себя арендные платежи и авансы по аренде в следующем размере:

Номер строки ОДДС	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
4121	816 059	763 449
4125	3 136 259	2 617 036

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется расчетный метод.

Денежные средства, отраженные по строке 4119 «Прочие поступления» ОДДС, представляют собой:

	Вид движения	Сумма за 2025	Сумма за 2024
1	НДС	368 597	804 813
2	Расчеты по претензиям	1 685	1 247
3	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	909
4	Прочие расчеты с физическими лицами	276	298
5	Прочее	10	6
	ИТОГО	370 568	807 273

Денежные средства, отраженные по строке 4129 «Прочие платежи» ОДДС, представляют собой:

тыс. руб.			
	Вид движения	Сумма за 2025	Сумма за 2024
1	Расчеты с подотчетными лицами	15 743	11 776
2	Налоги прочие	206 050	158 734
3	Таможенные пошлины и сборы	435 463	396 195
4	Задолженность по арендным платежам	5 408	21 240
5	Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	282 341	1 306
6	Прочее	38 652	27 073
	ИТОГО	983 657	616 324

В течение 2025 года были проведены общие собрания акционеров (участников), на которых были приняты решения о распределении прибыли Общества за 2022 год (Решение 529 от 27.03.2025г., Решение 536 от 26.09.2025г.). Общая сумма к выплате по решениям составила 1 290 000 тыс. руб.

4.6. Доходы/расходы по обычным видам деятельности

4.6.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код строки	2025	2024
Розничная торговля	2110	23 688 932	20 636 059
Прочие виды деятельности	2110	223 949	204 522
Итого выручка	-	23 912 881	20 840 581

4.6.2. Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код строки	2025	2024
Розничная торговля	2120	7 561 896	6 481 048
Прочие виды деятельности	2120	166 424	144 063
Итого себестоимость	-	7 728 320	6 625 111

4.6.3. Затраты на производство (расходы на продажу)

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код строки	2025	2024
Материальные затраты	5610	236 043	183 044
Расходы на оплату труда	5620	3 465 993	2 802 410
Отчисления на социальные нужды	5630	1 006 364	796 836
Амортизация и другие аналогичные отчисления: в т.ч.	5640	3 038 554	2 643 753
Амортизация ОС и НМА	5641	1 023 661	752 430
Амортизация ППА	5642	1 972 636	1 809 811
Прочие затраты в т.ч.:	5650	2 843 165	2 283 909
Расходы на аренду и эксплуатацию		621 579	644 497
Расходы на рекламу		269 993	115 264
Комиссионное вознаграждение		220 540	266 674
Коммунальные расходы		168 060	124 424
Транспортные и экспедиторские расходы		392 301	240 975
Услуги охраны		151 423	112 541
Расходы на страхование		73 966	55 543
Маркетинговые расходы		83 955	49 012
Информационно-консультационные услуги		20 777	45 363
Курьерские услуги		61 726	47 757
Клининг		59 711	42 129
Услуги складов		81 634	21 303
Расходы на ремонты		102 885	11 695
Товарное управление		21 704	23 387
Поддержка ПО		90 420	20 872
Итого по элементам	5660	10 590 119	8 709 952
В т.ч. управленческие затраты	5661	1 543 172	1 260 429
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	7 728 320	6 625 111
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 318 439	15 335 063

4.7. Прочие доходы и расходы.

4.7.1. Прочие доходы.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2025	2024
Безвозмездное получение имущества	2340	2 259	1 920
Возмещение от интернет-площадок	2340	46 536	-
Возмещение убытков к получению (уплате)	2340	10 549	9 656
Изменение стоимости предметов аренды	2340	150 468	315 929
Курсовые разницы	2340	354 165	-
Реализация нематериальных активов (лицензионные платежи)	2340	7 500	19 443
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2340	42 094	30 903
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2340	2 054	5 009
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2340	3 943	4 904
Излишек (недостача), пересортица ТМЦ	2340	8 379	6 669
Торговая премия от партнера	2340	8 400	-
Оценочные обязательства по оплате труда	2340	2 127	24 828
Прочие доходы	2340	9 027	18 570
ИТОГО	2340	647 501	437 831

4.7.2 Прочие расходы.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2025	2024
Благотворительность	2350	45 215	45 730
Дооценка/уценка объектов основных средств	2350	3 762	4 756
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	2350	282 341	1 306
Курсовые разницы	2350	-	159 298
НДС по неиспользованным суммам по подарочным картам	2350	7 014	5 065
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2350	65 172	128 006
Списание НДС на прочие расходы	2350	9 331	9 741
Штрафы, пени и неустойки	2350	3 259	3 192
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	2350	103 825	90 669
За валютный перевод	2350	44 634	30 630
За открытие гарантии	2350	9 165	9 892
За предоставление кредита	2350	37 993	39 298
Комиссия по оплате безналичными средствами платежа	2350	383 402	374 740
Налог на имущество	2350	17 281	15 015
Прочие расходы	2350	40 644	76 732
ИТОГО	2350	1 053 038	994 070

4.8. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Внеоборотные активы	-	-	92
2	Кредиторская задолженность	136	154	617
3	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	2	2	1
4	Материалы	1 049	1 125	815
5	Недостачи и потери от порчи ценностей	19	-	-
6	Нематериальные активы	111	38	-
7	Основные средства	28 580	18 047	8 117
8	Оценочные обязательства и резервы	70 611	48 775	40 941
9	Расходы будущих периодов	63 708	51 397	6 383
10	Резервы сомнительных долгов	-	-	14 743
11	Товары	22 552	12 228	5 560
12	Прочие расходы	46	46	30
13	Арендные обязательства	2 662 309	2 232 674	1 504 204
	ИТОГО	2 849 123	2 364 486	1 581 518

4.9. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Внеоборотные активы	953	1 246	-
2	Дебиторская задолженность	-	-	226
3	Доходы будущих периодов	7 813	28 213	13 302
4	Кредиторская задолженность	38	21	319
5	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-	3
6	Нематериальные активы	239 534	165 514	76 723
7	Основные средства	2 720 771	2 271 379	1 512 443
8	Оценочные обязательства и резервы	207	52	-
9	Расходы будущих периодов	3 543	2 130	1 459
10	Прочие расходы	104	104	111
	ИТОГО	2 972 964	2 468 659	1 604 586

4.10. Расчет по налогу на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода и постоянного налогового дохода за отчетный период. Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль:

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	-	3 458 653
Прибыль, облагаемая по ставке 25%	3 048 320	-
[1] Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	3 048 320	3 458 653
Условный доход (расход) по налогу на прибыль, по ставке 0%	-	-
Условный доход (расход) по налогу на прибыль, по ставке 20%	-	(691 730)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль, по ставке 25%	(762 080)	-
[2] Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(762 080)	(691 730)
[3] Постоянный налоговый доход (расход)	(19 377)	(38 224)
[4] Расход (доход) по налогу на прибыль, [2] + [3]	(781 457)	(729 954)
Отложенный налог на прибыль по ставке 0%	-	-
Отложенный налог на прибыль по ставке 20%	-	(81 105)
Отложенный налог на прибыль по ставке 25%	(19 669)	-
в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(19 669)	(60 270)
изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(20 835)
[5] Отложенный налог на прибыль	(19 669)	(81 105)
Текущий налог на прибыль по ставке 0%	-	-
Текущий налог на прибыль по ставке 20%	-	(669 683)
Текущий налог на прибыль по ставке 25%	(761 788)	-
[6] Текущий налог на прибыль	(761 788)	(669 683)
[7] Расход (доход) по налогу на прибыль, [5] + [6]	(781 457)	(750 788)
в том числе обусловленный: операциями отчетного периода (без учета влияния перспективного изменения ставки налога)	-	(729 954)

4.11. Раскрытие информации о конечном бенефициаре.

С 10.08.2022 единственным участником ООО ТАМИ И КО является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ХЭНДЕРСОН ФЭШН ГРУПП. Конечным бенефициаром ООО ТАМИ И КО на момент формирования отчетности является - Арутюнян Рубен Альбертович.

4.12. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	102 273	66 336
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	102 273	66 336

4.13. Операции со связанными сторонами.

Группа связанных сторон / Связанная сторона	Характер отношений*		Изменения в характере отношений
	2025 г.	2024 г.	
Основное хозяйственное общество			
Публичное акционерное общество ХЭНДЕРСОН ФЭШН ГРУПП	В	В	Нет
Основной управленческий персонал			
Генеральный директор – Акопян Ваган Володяевич	В	В	Нет
Заместитель генерального директора - Мокшенко Ирина Федоровна	В	В	Нет
Советник генерального директора - Арутюнян Рубен Альбертович	В, D, E	В, D, E	Нет
Советник генерального директора - Мелконян Гагик Аршавирович	В	В	Нет
Советник генерального директора - Антонян Анаит Петросовна	В	В	Нет
Советник генерального директора - Беляев Дмитрий Александрович	В	В	Нет
Финансовый директор - Коршунова Анна Сергеевна	В	В	Нет
Руководитель департамента продаж (директор департамента) - Рихтер Пауль	В	В	Нет
Директор по логистике - Севинян Виктор Грачинович	В	В	Нет
Коммерческий директор – Адамян Амаяк Степаевич	В	В	Нет
Советник генерального директора по информационным технологиям - Мельников Евгений Викторович	В	В	Нет
Советник Генерального директора по правовой поддержке/ Директор по персоналу – Глазов Василий Владимирович	В	-	Да
Другие связанные стороны			
CFT Limited Liability Company	С	С	Нет
ЗАО «Эрлитонс»	С	С	Нет

- А* - связанная сторона (организация/физическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.
- В* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.
- С* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).
- D* - бенефициарный владелец.
- E* - сторона, обладающая конечным контролем

Информация о существенных денежных потоках между Обществом и его основным обществом в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Поступления - всего	440 040	2 140 050
В т.ч. беспроцентные займы полученные	440 000	2 140 000
Платежи – всего	-	(1 040 000)
В т.ч. возврат беспроцентных займов полученных	-	(1 040 000)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	440 040	1 100 050
Поступления – всего	-	-
Платежи – всего	(1 290 000)	(1 500 000)
В т.ч. выплата дивидендов	(1 290 000)	(1 500 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 290 000)	(1 500 000)
Поступления - всего	1 755 000	-
В т.ч. займы полученные	1 755 000	-
Платежи - всего	(208 754)	-
В т.ч. проценты по займу	(208 754)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 546 246	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период н	696 286	(399 950)

Операции со связанными сторонами за 2024-2025 гг. представляют собой следующее:

Операции со связанными сторонами за 2025 г.

(Показатели операций со связанными сторонами приведены с учетом налога на добавленную стоимость)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Изменения в результате переоценки	Остаток по расчетам 31 декабря 2025 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомн. долгам	Форма расчетов
						в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйственное общество										
Публичное акционерное общество ХЭНДЕРСОН ФЭШН ГРУПП	Займ полученный (основной долг, долгосрочная)	(2 000 000)	(2 195 000)	-	-	(4 195 000)	-	-	-	Безналичная
	Займ полученный (проценты)	-	(210 831)	208 754	-	(2 077)	-	-	-	Безналичная
	Услуги	60	60	(40)	-	80	-	-	-	Безналичная
	Дивиденды	-	(1 290 000)	1 290 000	-	-	-	-	-	Безналичная
Другие связанные стороны										
CFT Limited Liability Company	Купля-продажа (покупка)	39 991	(1 203 300)	1 154 004	39 209	29 904	-	-	-	Безналичная
	Купля-продажа (продажа)	149 267	119 266	(215 549)	(24 262)	28 722	-	-	-	Безналичная
	Займ (основной долг)	-	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
	Займ (проценты)	(1 070)	-	1 070	-	-	-	-	-	Безналичная
	Франчайзинг	-	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
	Прочее	-	235	-	-	235	-	-	-	Безналичная
ЗАО «Эрлитонс»	Аренда (Арендатор)	29 751	(289 407)	289 854	-	30 198	-	-	-	Безналичная
	Коммунальные услуги (Арендатор)	(2 058)	(499)	566	-	(1 991)	-	-	-	Безналичная
	Депозиты по аренде (Арендатор)	21 204	-	-	-	21 204	-	-	-	Безналичная
	Услуги сопровождения (Поставщик)	450	36	-	-	486	-	-	-	Безналичная
Итого		(1 761 776)	(5 069 597)	2 728 815	14 947	86 185	(4 173 796)	-	-	Безналичная

тыс. руб.

Операции со связанными сторонами за 2024 г.

(Показатели операций со связанными сторонами приведены с учетом налога на добавленную стоимость)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Изменения в результате переоценки	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомн. долгам	Форма расчетов
						в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйственное общество										
Публичное акционерное общество ХЭНДЕРСОН ФЭШН ГРУПП	Займ полученный (основной долг, долгосрочная)	(900 000)	(2 140 000)	1 040 000	-	-	(2 000 000)	-	-	Безналичная
	Услуги	60	60	(60)	-	60	-	-	-	Безналичная
	Дивиденды	-	(1 500 000)	1 500 000	-	-	-	-	-	Безналичная
Другие связанные стороны										
CFT Limited Liability Company	Купля-продажа (покупка)	(12 891)	(407 841)	460 723	-	-	-	39 991	-	Безналичная
	Купля-продажа (продажа)	110 468	185 777	(146 978)	-	-	-	149 267	-	Безналичная
	Займ (основной долг)	34 000	-	(34 000)	-	-	-	-	-	Безналичная
	Займ (проценты)	8 497	2 242	(11 809)	-	-	-	(1 070)	-	Безналичная
	Франчайзинг	-	-	-	-	-	-	-	-	Безналичная
	Прочее	246	1 091	(1 337)	-	-	-	-	-	Безналичная
	Аренда (Арендатор)	16 392	(266 739)	280 098	-	-	-	29 751	-	Безналичная
ЗАО «Эрлигтонс»	Коммунальные услуги (Арендатор)	(959)	7 498	(8 596)	-	-	-	(2 058)	-	Безналичная
	Депозиты по аренде (Арендатор)	33 406	21 934	(34 136)	-	-	21 204	-	-	Безналичная
	Услуги сопровождения (Поставщик)	414	36	-	-	-	-	450	-	Безналичная
	Прочие услуги	630	(119)	118	-	-	-	629	-	Безналичная
Итого		(709 737)	(4 072 006)	3 019 967	-	-	(1 978 796)	-	-	

тыс. руб.

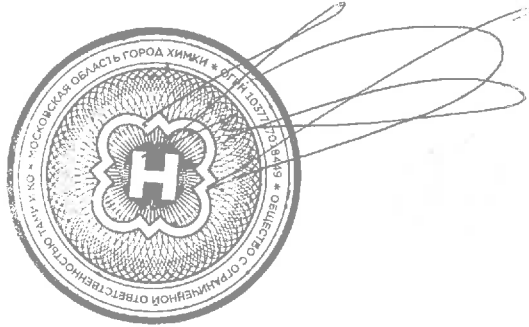
5.1. События после отчетной даты

В период между отчетной датой отчетного периода и датой подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности наступили существенные некорректирующие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, описанные ниже.

27.03.2026 было принято решение единственного участника о распределении прибыли Общества за 2022 и 2023 год (Решение 544 от 27.03.2026г.). Сумма к выплате, согласно решению, составила 687 556 тыс. руб.

27.03.2026 было принято решение единственного участника об утверждении проспекта ценных бумаг, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций ООО ТАМИ И КО серии 001Р (Решение 545 от 27.03.2026г.).

Генеральный директор
30 марта 2026 года



В.В. Акопян