ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «РИТТЕР СПОРТ ШОКОЛАД» ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Риттер Спорт Шоколад» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н.

1. Деятельность Общества

Общество было учреждено 14 февраля 2003 года.
Общество зарегистрировано по адресу: *г. Москва 119048, Лужники,24/9.*
Фактический адрес Общества: *г. Москва, 125124, ул. Правды, д.26.*
Данные о государственной регистрации Общества: *Основной государственный регистрационный номер: 1037704004711 в Едином государственном реестре юридических лиц по месту нахождения юридического лица. Свидетельство: Серия 77 № 004436373*

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля продовольственными товарами;
- Внешнеэкономическая деятельность (импорт и экспорт товаров и услуг).

Общество в 2025 лицензий не получало.
Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила:
в 2025 году - 100 чел.
в 2024 году - 95 чел.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

ФИО	Должность	Период
Ульссон Андреас Ларс Уно Эрик	Генеральный директор	с 01.01.2025 по 31.12.2025

Единственным учредителем Общества является компания «Риттер Спорт Интернациональ Холдинг Гмбх» (юридическое лицо по законодательству ФРГ).

2. Краткая характеристика деятельности Общества за 2025 год

В 2025 году Общество осуществляло импорт товаров по Договору поставки № 3/22 от 15.09.2022г. с Альфред Риттер ГмбХ КГ (юридическое лицо по законодательству ФРГ). Реализация товаров осуществлялась по договорам поставки в основном на российском рынке, также на экспорт, в т.ч. в рамках Евразийского экономического союза.

3. Краткое описание основных положений учетной политики

Существенные изменения Учетной политики в 2025 году

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год внесены изменения, связанные с изменениями нормативной базы бухгалтерского учета, обязательными к применению с 2025 года:

- начало обязательного применения ФСБУ 4/2023 (досрочно данный стандарт не применялся);
- начало с 1 апреля 2025 года обязательного применения ФСБУ 28/2023 (досрочно данный стандарт не применялся);

- повышение основной ставки налога на прибыль;
- установление пятиуровневой прогрессивной шкалы ставок по НДФЛ — 13 (15, 18, 20 и 22) процентов с лимитами по доходам не более 2,4 млн (5 млн, 20 млн, 50 млн и свыше 50 млн) руб.

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 г. осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Общества (Приказ № А-50 от 30.12.2023 г.).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением бухгалтерской компьютерной программы «SAP».

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Формирование показателей «Отчета о движении денежных средств»:

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Согласно п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в отчете свернуто в случаях, когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Таким денежным потоком является налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещений из нее. Суммы поступлений и уплаты НДС отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто по строке 4125 «Косвенный налог (свернуто)».

Платежи по налогу на доходы физических лиц и страховым взносам отражаются в строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

Основные средства

Учет основных средств (далее по тексту - ОС) ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации и накопленного обесценения. Стоимостной лимит основного средства – 100 тыс. руб.

Стоимость амортизируемых объектов погашается посредством начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств Общества начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится для всех способов исчисления амортизации основных средств исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или

усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Учет нематериальных активов» ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина от 30.05.2022г. № 86 по каждому виду нематериального актива.

В качестве нематериального актива к учету принимаются права на интеллектуальную собственность и неисключительные права на использование программного обеспечения сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Нематериальный актив принимается Обществом по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету при соблюдении условий признания их нематериальными активами в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Общество осуществляет начисление амортизации нематериальных активов линейным способом по нормам, исчисленным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Краткосрочные права со сроком полезного использования ровно 12 месяцев отражаются в составе дебиторской задолженности Общества. Краткосрочные права оцениваются после признания путем определения части их себестоимости, которая должна быть списана в текущем периоде, и части, подлежащей списанию в следующем периоде. Указанная пропорция определяется исходя из соотношения истекшего и оставшегося периода использования актива, а также с учетом того, чтобы несписанная часть себестоимости не превысила возмещаемую сумму актива.

Аренда

Бухгалтерский учет аренды Общество ведет согласно требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н.

Основные средства, полученные в аренду, не удовлетворяющие условиям признания в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по согласованной с арендодателем стоимости.

Арендные платежи равномерно признаются расходами по обычным видам деятельности по договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

При единовременном выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- в отношении договоров аренды со сроком, не превышающим 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды, по которым без учета износа не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве вспомогательных материалов и т.п. при продаже товаров;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы в течение года учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Ежеквартально Общество создает резерв под обесценение МПЗ.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске для реализации их оценка производится по методу средней себестоимости.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Формирование показателей «Отчета о финансовых результатах»:

Строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах формируется с уменьшением на сумму начисленных покупателям бонусов по условиям контрактов.

Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие в результате валютных операций и переоценки валютных остатков, а также доходы и расходы от начисления и восстановления резерва под

снижение стоимости запасов, отражаются в нетто оценке единой суммой в соответствующей строке прочих доходов и расходов.

Расходы

Коммерческие расходы подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы» и отражаются в Отчете о финансовом результате по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Учет в течение года ведется на счетах учета коммерческих расходов. По итогам отчетного года в отчете о финансовых результатах часть расходов, учтенных по МВЗ 2110 Администрация, 2120 IT-отделение и 2150 Отдел персонала, распределяется на коммерческие и управленческие расходы.

Расходы, предназначенные для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом и процессом реализации, отражаются в строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

В соответствии с пунктом 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного Обществом, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Бухгалтерский учет по валютным счетам и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции и на отчетную дату.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы. Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты Общества по мере ее принятия к бухгалтерскому учету. Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счетов финансовых результатов, отсутствуют.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

за 2025 гг. – положительная – 203 699 тыс. руб.
за 2024 г. – отрицательная - 90 662 тыс. руб.

Курс евро на 31 декабря 2025 г. составил 92,0938 руб.
Курс евро на 31 декабря 2024 г. составил 106,1028 руб.
Курс евро на 31 декабря 2023 г. составил 99,1919 руб.

Метод расчета курсовых разниц

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» Общество отражает курсовые разницы следующим образом:

- Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.
- Настоящий пересчет применяется для годовых периодов: на начало и на конец отчетного периода.
- Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, осуществляется в рамках отчетного периода (года) ежемесячно и отражается на последнюю отчетную дату (месяц) в составе прочих доходов и расходов.
- В следующем отчетном периоде (месяц) начисленные результаты переоценки прошлого отчетного периода (месяц) сторнируются и стоимость актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте пересчитывается в текущем периоде на конец действующей отчетной даты в сравнении с датой совершении операции.
- Сторнируемые промежуточные ежемесячные пересчеты стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте на последнюю отчетную дату (месяц), не учитываются в составе прочих доходов и расходов на конец налогового периода. Тем самым в учете и отчетности на последнею отчетную дату отражаются свернутые данные о величине прочих доходов и расходах, образованных от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. капитальные вложения не числятся. По состоянию на 31.12.2023 г. сумма капитальных вложений в основные средства составляет 1 541 тыс. руб.

4.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества числятся нематериальные активы в виде затрат на создание сайта первоначальной стоимостью 2 391 тыс. руб. (ввод в эксплуатацию 30.11.2024 г.). и рекламного ролика «Ritter Sport Duo» первоначальной стоимостью 11 744 тыс. руб. (ввод в эксплуатацию 19.02.2025 г.) Начислена амортизация за период эксплуатации по состоянию на 31.12.2025 г. – 3 780 тыс. руб., остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2025 г. 10 355 тыс. руб.

Информация о нематериальных активах дополнительно раскрывается в табл. 4.1 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4.2 Основные средства

Элементы амортизации объекта основных средств на ежегодной основе подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам такой проверки Обществом на 31.12.2025 элементы амортизации не пересматриваются.

По результатам проверки основных средств на предмет обесценения на 31.12.2025, 31.12.2024 и на 31.12.2023 г. признаков обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» Обществом не установлено.

Информация об основных средствах дополнительно раскрывается в табл. 4.2 Приложения 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4.3 Аренда

Кроме основных средств, числящихся на балансе, Общество арендует следующие виды основных средств:

- легковые автомобили;

• офисное помещение площадью 9,2 кв. м. в административном здании ОАО «Олимпийский комплекс «Лужники» по адресу: Москва, Лужники, д.24, стр.9;

• офисное помещение площадью 763 кв. м. в БЦ Северное сияние по адресу: Москва, ул. Правды, д.26.

Общество применило ставку дисконтирования в 2025 г. равной 15,68%, 2024 г. равной 15,38%.

Информация об активах в форме права пользования дополнительно раскрывается в табл. 4.3 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	27 242	26 500	23 835
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	31 386	4 743	25 071
Итого обязательства по аренде	**58 628**	**31 243**	**48 906**

Переменные платежи в виде коммунальных платежей по договорам аренды составили в 2025– 1 239 тыс. руб., 2024 г. 1 225 тыс. руб.

Проценты по арендным обязательствам:

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	3 429	4 445

4.4 Запасы

Информация о запасах раскрывается в таб. 4.4 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Авансы, связанные с приобретением, созданием и переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. отсутствуют.

4.5 Дебиторская задолженность

Движение резерва по сомнительным долгам в разрезе контрагентов за 2025 г. приведено в таблице ниже:

тыс. руб.

Контрагент	Остаток на 31.12.2024 г.	Начислено	Списано	Остаток на 31.12.2025 г.
ООО ТК Караван	52	-	-	52
Итого	**52**	-	-	**52**

Движение резерва по сомнительным долгам в разрезе контрагентов за 2024 г. приведено в таблице ниже:

тыс. руб.

Контрагент	Остаток на 31.12.2023	Начислено	Списано	Остаток на 31.12.2024 г.
ООО ТК Караван	-	52	-	52
Итого	-	**52**	-	**52**

0

Перечень организаций-дебиторов, имеющих наибольшую задолженность по состоянию на 31.12.2025 г.:

тыс. руб.

Контрагент	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024
ООО "МЕТРО Кэш энд Керри"	102 559	69 397
ООО "АШАН"	103 183	17 704
ООО "Гиперглобус"	45 445	61 965
ООО "Лента"	271 527	425 313
ООО "Акватэрра"	31 428	37 544
АО "Тандер"	161 910	249 158
ООО "Агроторг"	115 875	96 213
ООО "О'КЕЙ"	46 189	98 804
АО "Продторг"	47 123	64 709
АО "Торговый Дом "Перекресток"	195 960	133 824
Прочие	698 931	903 880
Итого	**1 820 130**	**2 158 511**

Перечень организаций-дебиторов с оборотами свыше 40 000 тыс. руб. за 2025 год:

тыс. руб.

Контрагент	Оборот дебет	Оборот кредит
ИП ООО "Anglesey Food"	99 366	99 366
ТОО "Premium Products Distribution"	58 565	58 565
ООО "Логистическая компания Восток"	311 427	311 427
ООО "МЕТРО Кэш энд Керри"	490 536	457 375
ООО "АШАН"	293 212	207 734
ООО "Гиперглобус"	146 163	162 683
ООО "АТАК"	63 523	58 832
ООО "Лента"	1 539 656	1 693 443
ЗАО "Денди"	132 778	146 951
ООО ПКФ "ВиАС"	164 763	154 242
ООО "Акватэрра"	497 261	503 377
ООО "Логистическая компания	631 699	653 192
ООО "ЮНЭКТ трейд"	71 533	69 691
ООО "Сладкая жизнь плюс"	258 716	252 441
АО "Тандер"	1 530 561	1 617 810
АО "Дикси Юг"	264 978	289 854
ООО "ДВ-Март"	148 933	161 256
ООО "Копейка-Москва"	61 096	57 198
ООО "Столичные поставки"	116 277	132 827
ООО "Континент"	61 942	61 942
ООО "Ист Лоджистикал Системс"	72 705	94 654
ООО "Компания "Регул"	31 924	42 760
ООО "Компания Смайли"	257 554	290 575
ООО "Агроторг"	1 059 709	1 040 047
ООО "ПродСнэк"	205 432	211 239
ООО "Сладкая Жизнь Н.Н."	69 798	71 656
ООО "О'КЕЙ"	155 070	207 686
ООО "ЭНСО ЛОГИСТИК"	43 381	40 997

ИП Амизян Владлен Артурович	116 643	125 463
ИП Роздухов Максим Евгеньевич	48 280	50 345
ООО "Агроаспект"	108 363	102 737
АО "Продторг"	282 844	300 431
ООО "Городской супермаркет"	43 721	47 683
АО "Торговый Дом "Перекресток"	1 137 837	1 075 701
ООО "Фирма "Вэлда"	205 310	205 324
ИП Дозорцев Олег Евгеньевич	62 580	59 603

Перечень организаций-дебиторов с оборотами свыше 40 000 тыс. руб. за 2024 год:

тыс. руб.

Контрагент	Оборот дебет	Оборот кредит
ИП ООО "Anglesey Food"	63 870	63 870
ТОО "Premium Products Distribution"	131 400	131 400
ООО "Логистическая компания Восток"	157 578	157 578
ООО "Star Distribution"	64 400	64 065
ООО "МЕТРО Кэш энд Керри"	521 665	509 694
ООО "АШАН"	327 590	329 258
ООО "Гиперглобус"	202 569	195 704
ООО "АТАК"	75 276	81 448
ООО "Лента"	2 036 611	1 860 289
ЗАО "Денди"	138 520	135 670
ООО "Империя"	66 702	64 858
ООО ПКФ "ВиАС"	67 359	74 415
ООО "Акватэрра"	331 239	313 339
ООО "Логистическая компания	649 136	636 240
ООО "ЮНЭКТ трейд"	66 008	64 850
ООО "Сладкая жизнь плюс"	277 844	293 832
АО "Тандер"	2 074 671	1 989 341
АО "Дикси Юг"	233 060	231 786
ООО "ДВ-Март"	115 618	113 314
ООО "Столичные поставки"	157 563	143 469
ООО "Ист Лоджистикал Системс"	110 625	102 240
ООО "Компания "Регул"	62 919	60 194
ООО "Фреш Маркет"	42 346	39 933
ИП Мачехин Виктор Яковлевич	70 929	68 721
ООО "Компания Смайли"	252 567	235 297
ООО "Агроторг"	1 178 258	1 206 843
ООО "ПродСнэк"	156 653	147 427
ООО "Сладкая Жизнь Н.Н."	176 430	196 540
ООО "О'КЕЙ"	275 137	224 540
ООО "ЭНСО ЛОГИСТИК"	44 669	41 530
ИП Амизян Владлен Артурович	147 432	142 842
ИП Роздухов Максим Евгеньевич	61 852	58 197
ООО "Агроаспект"	101 530	104 819
АО "Продторг"	325 628	280 831
ООО "НТК СИБИРЬ"	78 434	77 623
ООО "ТД "ШКУРЕНКО"	53 825	53 825
ООО "Городской супермаркет"	45 191	41 778
АО "Торговый Дом "Перекресток"	1 121 318	1 152 502
ООО "Сервико"	68 339	69 002
ООО "Фирма "Вэлда"	178 559	180 692
ООО "Сибстандарт"	145 869	122 455

4.6 Уставный капитал

На 31.12.2025, 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. уставный капитал Общества составил 23 000 тыс. руб.
В 2025 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.
В 2024 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4.7 Кредиторская задолженность

Перечень предприятий-кредиторов с оборотами свыше 40 000 тыс. руб. за 2025 год приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	Оборот дебет	Оборот кредит
Alfred Ritter GmbH &Co.KG	8 489 377	6 825 341
АО "ФМ Ложистик Восток"	268 509	254 092
ООО "ПОС Медиа РУС"	42 722	43 435
ООО "Импакто Маркетинг Сервисез"	66 293	58 704
ООО "НСТ"	41 729	46 446
ООО "СкайТЕК Медиа"	78 246	64 528

Перечень предприятий-кредиторов с оборотами свыше 40 000 тыс. руб. за 2024 год приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	Оборот дебет	Оборот кредит
Alfred Ritter GmbH &Co.KG	8 525 900	9 954 134
АО "ФМ Ложистик Восток"	263 215	265 731
ООО "СкайТЕК Медиа"	71 085	86 688
ООО "Импакто Маркетинг Сервисез"	66 653	82 755
ООО "Арк Коннект"	43 163	60 430

Задолженность перед крупнейшими поставщиками приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Alfred Ritter GmbH &Co.KG	446 201	2 110 237
АО "ФМ Ложистик Восток"	9 695	24 111
ООО "Импакто Маркетинг Сервисез"	8 513	16 102
ООО "НСТ"	23 588	18 871
ООО "СкайТЕК Медиа"	9 305	23 023

4.8 Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств в 2025 г. представлено в таблице ниже:

тыс. руб

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резерв по отпускам	11 212	31 800	(31 338)	-	11 674
Налог на сверхприбыль	-	-	-	-	-
Итого	**11 212**	**31 800**	**(31 338)**	-	**11 674**

Движение оценочных обязательств в 2024 г. представлено в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец периода

Резерв по отпускам	11 821	26 768	(27 377)	-	11 212
Налог на сверхприбыль	34 371	-	(34 371)	-	-
Итого	**46 192**	**26 768**	**(61 748)**	-	**11 212**

4.9 Задолженность по налогам и сборам

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование налога (сбора)	Сальдо на 31.12.2025 г. ДЗ (+) / КЗ (-)	Сальдо на 31.12.2024 г. ДЗ (+) / КЗ (-)	Сальдо на 31.12.2023 г. ДЗ (+) / КЗ (-)
Налог на прибыль	194 235	261 774	147 770
Налог на добавленную стоимость	129 323	106 224	9 304
Налог на доходы физических лиц	1	1	3
Налог на имущество	-	40 239	1
Транспортный налог	7	13	11
Налог на сверхприбыль	-	-	34 371
Итого	**323 566**	**408 251**	**191 460**

Строка 1233 «Расчеты по налогам и взносам» Бухгалтерского баланса составляет 323 566 тыс. руб., 408 251 тыс. руб., 191 460 тыс. руб. на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. соответственно.

Строка 1524 «Расчеты по налогам и сборам» Бухгалтерского баланса составляет 0 тыс. руб., 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. соответственно.

5. Раскрытие информации по доходам

В течение 2025 года доходы по обычным видам деятельности составили (без учета НДС) 9 903 206 тыс. руб. Строка Отчета о финансовых результата 2110 «Выручка» сформирована за минусом начисленных бонусов в сумме 518 050 тыс. руб.

В течение 2024 года доходы по обычным видам деятельности составили (без учета НДС) 11 190 168 тыс. руб. Строка Отчета о финансовых результата 2110 «Выручка» сформирована за минусом начисленных бонусов в сумме 540 689 тыс. руб.

6. Раскрытие информации по расходам

Затраты по элементам представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	8 102 506	8 823 635
Расходы на оплату труда	346 552	312 955
Отчисления на социальные нужды	80 620	71 588
Амортизация	33 977	31 904
Прочие затраты	604 853	654 600
Итого по элементам	9 168 508	9 894 682
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**9 168 508**	**9 894 682**

Структура управленческих расходов приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Статья	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	68 694	58 613
Страховые взносы	17 356	14 812
ИТ-Лицензии Взаимозависимые компании	10 058	5 963

Услуги взаимозависимые лица	9 448	1 595
ИТ-Услуги, Поддержка	9 436	6 971
Премии	7 498	4 464
Консультационные услуги	7 309	5 482
Оплата отпусков	7 052	5 781
Расходы на командировки	3 986	2 736
Юридические и нотариальные услуги	3 582	1 183
Амортизация основных средств	3 429	3 399
ИТ-Лицензии и Доступ	2 606	2 922
Офисные расходы	2 562	2 830
Амортизация МБП	2 205	379
Расходы по подбору персонала	1 938	2 824
Содержание обслуживания	1 658	1 843
Добровольное медицинское страхование	1 644	1 466
ИТ-мобильная связь	1 391	1 345
Затраты на содержания обслуживания автомобилей	1 390	1 113
Аудиторские услуги	1 160	1 115
Страхование Имущества	980	999
Оплата подготовки кадров	539	1 137
ИТ-Запчасти	486	329
ИТ-статионарная связь	465	534
ИТ Интернет	194	175
Страхование травматизма	149	123
Транспортный налог	146	156
Представительские расходы	72	167
Почтовые, телефонные услуги	24	27
Арендная плата	-	514
Итого	**167 457**	**130 997**

Структура коммерческих расходов приведена в таблице ниже:

Статья	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Затраты на оплату труда	202 962	185 891
Специальные ТМ-активности	127 348	64 699
Транспортно-экспедиционные услуги	93 230	122 517
Страховые взносы	63 264	56 776
Рекламное размещение Нормируемое	53 962	70 880
Услуги агентств по мерчендайзингу	45 695	49 992
Промоакции собственные	40 251	118 855
Комплект Заказа	39 503	48 716
Премии	34 926	37 377
Маркетинговые исследования	34 208	27 263
Хранение европаллет	33 751	25 701
Оплата отпусков	23 919	20 829
Предоставление специальных зон в магазине	21 467	19 619
Списание рекламных товаров и материалов	19 546	20 463
Амортизация актива в форме права пользования	18 842	18 338
Расходы на командировки	17 132	18 052
Затраты на содержания обслуживания автомобилей	8 675	7 683
Услуги Стикеровки	8 634	6 218

Услуги таможенного оформления	7 974	13 696
Страхование Грузов	5 714	6 966
Амортизация основных средств	5 161	9 748
Разработка креативных материалов	4 970	3 367
Добровольное медицинское страхование	4 898	4 360
Вход паллет	4 222	7 663
Амортизация НМА	3 740	40
Реклама Производственная Нормируемая	3 027	5 001
Лизинговые платежи	2 496	1 268
Информационные услуги	2 352	1 976
Консультационные услуги	1 959	1 330
Расходы по подбору персонала	1 736	3 733
Премии по итогам года	1 500	0
Сертификация Продукции	1 029	1 270
Представительские расходы	1 020	591
Рекламная агентская комиссия	713	644
Страхование травматизма	477	437
Офисные расходы	39	44
Оплата подготовки кадров	28	100
Юридические и нотариальные услуги	2	12
Почтовые, телефонные услуги	1	6
ИТ-Запчасти	1	1
Проведение рекламных акций	-	6 500
Арендная плата	-	144
Итого	**940 374**	**988 766**

7. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Доходы	**2025 г.**	**За 2024 г.**
Доходы от реализации ОС	3 152	8 486
Доходы от реализации прочих услуг	362	574
Курсовые разницы	203 599	-
Прочие доходы	250	312
Итого	**207 363**	**9 372**
Расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Курсовые разницы	-	90 662
Прочие расходы	27 366	38 567
Списание товаров	21 932	11 033
Штрафы, пени, неустойки	19 926	8 996
Расходы на услуги банков	14 025	14 597
Убытки прошлых лет	4 623	4 234
Недостачи	1 017	1 274
Остаточная стоимость ОС при выбытии	66	2 600
Отчисление в оценочные резервы	-	17 757
Итого	**88 955**	**189 720**

8. Связанные стороны

Единственный учредитель Общества – компания «Риттер Спорт Интернациональ Холдинг Гмбх». Адрес регистрации: 71111, ФРГ, Вальденбух, Альфред-Риттер штр., 25

Регистрационный номер в Финансовой службе г. Штуттгарт - 99044/00587

P^2 Холдинг ГмбХ энд Ко. КГ (Германия) является конечной материнской компанией для ООО «Риттер Спорт Шоколад» (Россия) и «Риттер Спорт Интернациональ Холдинг Гмбх» (Германия).

Структура собственников P^2 Холдинг ГмбХ энд Ко. КГ (Германия) представлена в таблице ниже (в %):

Бенефициар	Доля на 31.12.2025 г., %	Доля на 31.12.2024 г., %
Альфред Т. Риттер	12,5	12,5
Марта Л. Хоппе-Риттер	9	18
Мориц Риттер	12,5	12,5
Дора Риттер	12,5	12,5
Лукас Риттер	12,5	12,5
Тобиас Хоппе	20,5	16
Тим Хоппе	20,5	16

Никто из указанных физических лиц единолично не контролирует ООО «Риттер Спорт Шоколад» (Россия).

Физическое лицо, являющееся конечным бенефициарным владельцем, у ООО «Риттер Спорт Шоколад» отсутствует.

Операции с собственниками, указанными в таблице выше, в 2025 и в 2024 гг. отсутствовали

Операции за 2025 и 2024 годы со связанными сторонами представлены в таблице ниже:

	2025 г.	2024 г.
Наименование связанной стороны	Альфред Риттер ГмбХ &Ко.КГ	Альфред Риттер ГмбХ &Ко.КГ
Характер отношений со связанной стороной:	Альфред Риттер ГмбХ владеет 100% уставного капитала Риттер Спорт Интернациональ Холдинг. Договор поставки	Альфред Риттер ГмбХ владеет 100% уставного капитала Риттер Спорт Интернациональ Холдинг. Договор поставки
Виды операций со связанной стороной:	1.Закупка товаров 6 479 103 тыс. руб.	1.Закупка товаров 9 260 376 тыс. руб.
	2. Приобретение сублицензий на программное обеспечение – 10 058, 2 тыс. руб.	2. Приобретение сублицензий на программное обеспечение – 5 962,7 тыс. руб.
Наименование связанной стороны	Риттер Спорт Интернациональ Холдинг ФРГ, Вальденбух, 71111, Альфред Риттер Штрассе 25	Риттер Спорт Интернациональ Холдинг ФРГ, Вальденбух, 71111, Альфред Риттер Штрассе 25
Характер отношений со связанной стороной:	Единственный участник ООО «Риттер Спорт Шоколад»	Единственный участник ООО «Риттер Спорт Шоколад»
Виды операций со связанной стороной:	Дивиденды не начислялись	Дивиденды не начислялись

Кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Связанная сторона	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Альфред Риттер ГмбХ	(446 202)	(2 110 237)	(682 003)

Информация по сумме фактически выплаченных денежных средств связанной стороне представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Связанная сторона	Строка ОДДС	2025 г.	2024 г.
Альфред Риттер ГмбХ	4121	(7 826 879)	(7 970 296)

Управленческий персонал общества: генеральный директор Ульссон Андреас Эрик Уно.

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

тыс. руб.

№	Виды выплат	2025 г.	2024 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу,	28 457	23 643
	в совокупности, в том числе по видам выплат:		
1.1	а) краткосрочные вознаграждения;	28 457	23 643
1.2	б) долгосрочные вознаграждения,	-	-
3	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
4	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

9. Расчеты по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль представлен в таблице ниже:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 г.	2024 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	331 845	576 297
2	Условный расход по налогу на прибыль	(82 961)	(115 259)
3	Условный доход по налогу на прибыль	-	-
4	Постоянный налоговый расход	(46 361)	(36 786)
5	Расход по налогу на прибыль	(129 322)	(147 021)
6	Отложенный налог на прибыль	(16 018)	(72 464)
7	Текущий налог на прибыль	(113 304)	(74 557)

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 год сформирована с учетом пересчета ОНА и ОНО в сумме 5 024 тыс. руб. из-за с повышения ставки по налогу на прибыль до 25% с 01.01.2025 г.

10. Отчет о движении денежных средств и его отдельные показатели

Денежные потоки от текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи» или строке 4199 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДДС	2025 г.	2024 г.
Прочие поступления	**4119**	**710**	**6 598**
в том числе:			
проценты по депозитным вкладам		219	6 405
возмещение налогов		-	-
прочие		491	193
Прочие платежи	**4129**	**(286 775)**	**(248 355)**
в том числе:			
банковские расходы		(3 532)	(3 913)
расчеты по бонусам		(113 111)	(95 327)
имущественное и личное страхование		(28 669)	(32 225)
НДФЛ и страховые взносы		(133 306)	(106 807)
прочие		(8 157)	(10 083)

11. События после отчетной даты

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

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025г. представлены в таблице ниже:

Незавершенные на отчетную дату имеющие существенное значение судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды	Отсутствуют
Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Отсутствуют
Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили	Отсутствует
Учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты	Отсутствуют
Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства	Отсутствуют
Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	Отсутствуют
Камеральная проверка ФТС. Срок проведения проверки 25.09.2024 г. - 14.02.2025 г.	Общая сумма доначислений 11 948 430 руб. 77 коп.

Прочие условные факты хозяйственной деятельности:

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полном объеме и адекватной оценке. Тем не менее, трактовка налоговыми и судебными органами положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, может быть иной и в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это окажет значительное влияние на настоящую финансовую отчетность. Общество не раскрывает более подробную информацию об указанных возможных трактовках законодательства, поскольку полагает, что это может нанести ущерб Обществу в случае урегулирования связанных потенциальных последствий лежащих в основе обстоятельств и фактов.

По состоянию на отчетную дату подходы Общества к налогообложению ряда операций, в виду разного прочтения положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, могут быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что приведут к возникновению потенциальных налоговых споров. Руководство Общества считает, что Общество действовало во всех существенных аспектах в соответствии со всем существующим применимым законодательством. У руководства Общества нет возможности достоверно оценить возможный отток финансовых ресурсов, связанный с урегулированием потенциальных налоговых споров, если таковой окажется необходимым.

13. Информация о финансовых рисках

Валютный риск:

Общество подвержено влиянию валютного риска, связанного с импортом товаров.
В 2025 г. форвардные сделки на покупку валюты Обществом не заключались.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности – это риск того, что с наступлением срока оплаты Общество не сможет отвечать по своим финансовым обязательствам. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в получении твердой уверенности в том, что Общество всегда обладает достаточной ликвидностью, чтобы своевременно отвечать по своим обязательствам в нормальных и негативных условиях без несения недопустимых убытков и без существенного ущерба для репутации Общества.

Риск кредитный:

Руководство Общества оценивает риск как средний.
Для целей минимизации риска в Обществе осуществляется контроль дебиторской задолженности на ежемесячной основе.

Репутационные риски:

В своей деятельности Общество использует узнаваемый бренд. Поставляемые товары соответствуют международным стандартам качества и стандартам качества группы компаний Альфред Риттер.

14. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В составе информации о затратах на энергетические ресурсы, в частности, могут быть отражены следующие показатели (Письмо Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01):
- совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов;
- затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная).

В отчетном периоде Общество использует помещения по договорам аренды, в которых уже предусмотрена плата за энергетические ресурсы.

15. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. по оценке руководства, на основании проведенного анализа финансово-хозяйственной деятельности организации и сложившейся общей экономической ситуации на рынке, в период более 12 месяцев после отчетной даты Общество собирается продолжать коммерческую деятельность.

16. Информация об экологической деятельности организации

В 2025 году Общество не производило текущих и капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью.

По состоянию на 31 декабря 2025 года оценочные обязательства, связанные с природоохранной деятельностью, не формировались.

17. Экономическая среда, в которой компания осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

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

Директор по Финансам: Папугина Елена Александровна
(по доверенности б/у от 27.02.2026)

31 марта 2026 г.

Приложение 1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Риттер Спорт Шоколад" за 2025 год

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 391	(40)	11 744	-	-	(3 740)	-	-	-	-	-		14 135	(3 780)
	За 2024 г.	-	-	2 391	-	-	(40)	-	-	-	-	-		2 391	(40)
в том числе: Видеоролик	За 2025 г.	-	-	11 744	-	-	(3 262)	-	-	-	-	-		11 744	(3 262)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сайт	За 2025 г.	2 391	(40)	-	-	-	(478)	-	-	-	-	-		2 391	(518)
	За 2024 г.	-	-	2 391	-	-	(40)	-	-	-	-	-		2 391	(40)

4.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	60 212	(43 154)	240	(7 451)	7 385	(8 587)	-	-	-	-	-	53 001	(44 356)
	За 2024 г.	66 226	(37 674)	2 713	(8 727)	7 668	(13 148)	-	-	-	-	-	60 212	(43 154)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	45 108	(31 910)	-	(2 648)	2 648	(6 749)	-	-	-	-	-	42 460	(36 011)
	За 2024 г.	51 460	(25 977)	-	(6 352)	5 493	(11 426)	-	-	-	-	-	45 108	(31 910)
Офисное оборудование	За 2025 г.	15 104	(11 244)	240	(4 803)	4 737	(1 838)	-	-	-	-	-	10 541	(8 345)
	За 2024 г.	14 766	(11 697)	2 713	(2 375)	2 175	(1 722)	-	-	-	-	-	15 104	(11 244)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	81 099	(56 145)	49 210	-	-	(19 445)	-	-	-	130 309	(75 590)
	За 2024 г.	80 739	(37 807)	360	-	-	(18 338)	-	-	-	81 099	(56 145)
в том числе: Здания (офисные помещения)	За 2025 г.	76 282	(53 462)	46 866	-	-	(18 091)	-	-	-	123 148	(71 553)
	За 2024 г.	77 508	(36 128)	(1 226)	-	-	(17 334)	-	-	-	76 282	(53 462)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 817	(2 683)	2 344	-	-	(1 354)	-	-	-	7 161	(4 037)
	За 2024 г.	3 231	(1 679)	1 586	-	-	(1 004)	-	-	-	4 817	(2 683)

4.4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 551 326	(29 748)	7 468 378	(8 529 471)	-	19 970	X	X	490 232	(9 778)
	За 2024 г.	414 813	(11 991)	10 437 115	(9 300 602)	-	(17 757)	X	X	1 551 326	(29 748)
в том числе:											
Товары	За 2025 г.	1 548 552	(29 748)	7 438 410	(8 501 509)	-	19 970	-	-	485 453	(9 778)
	За 2024 г.	408 671	(11 991)	10 398 757	(9 258 876)	-	(17 757)	-	-	1 548 552	(29 748)
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 774	-	29 968	(27 962)	-	-	-	-	4 779	-
	За 2024 г.	6 142	-	38 358	(41 726)	-	-	-	-	2 774	-

Финансовый директор
(наименование должности)

31.03.2026

(подпись)

Папугина Елена Александровна (по дов. от 27.02.2026 г.)
(расшифровка подписи)